

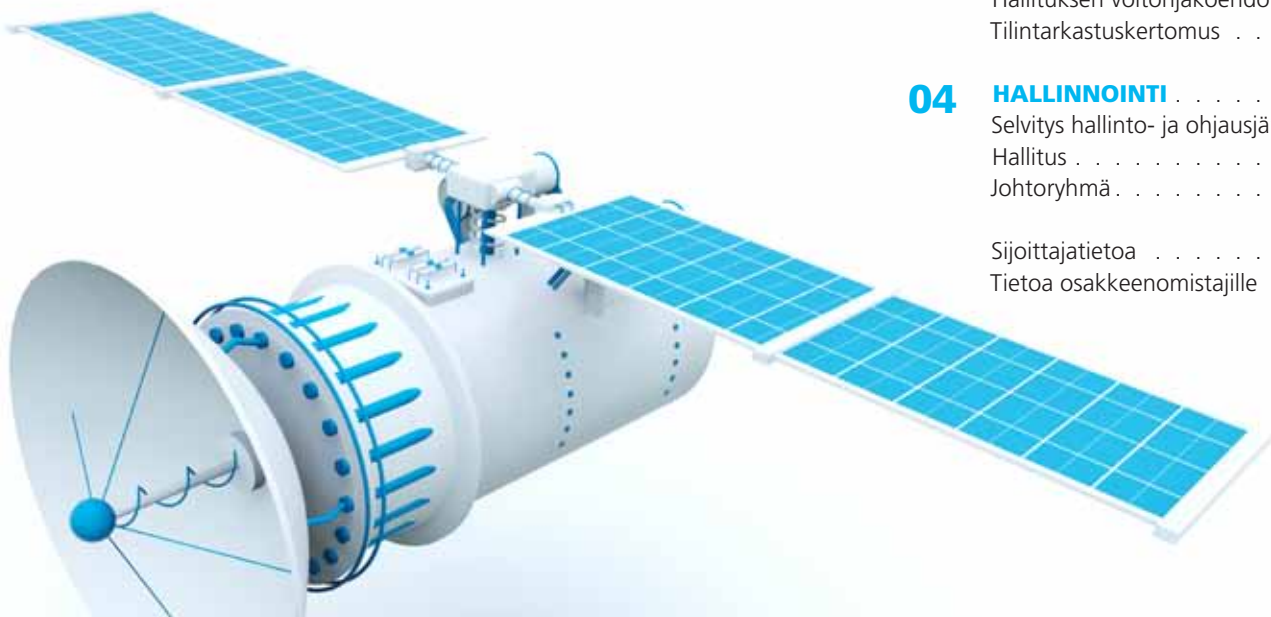


ETTEPLAN OYJ VUOSIKERTOMUS 2013

**best service solutions
anywhere at any time**

**Etteplan on
edelläkävijä
insinööriyön
tehokkuuden
lisäämisessä.**

01	ETTEPLAN LYHYESTI.	1
	Etteplanin visio	2
	Liiketoiminnan painopistealueet	4
02	ETTEPLAN VUONNA 2013	6
	Toimitusjohtajan katsaus	8
	Johdon vuosikatsaus	10
	Liiketoimintakatsaus	14
	Vastuullisuus	20
	Henkilöstö	23
	Riskienhallinta	25
03	TILINPÄÄTÖS	30
	Hallituksen toimintakertomus 1. 1.–31. 12. 2013	31
	Konsernin laaja tuloslaskelma	36
	Konsernitase	37
	Konsernin rahavirtalaskelma	38
	Laskelma konsernin oman pääoman muutoksista	39
	Konsernitilinpäätöksen liitetiedot	40
	Tunnukslukujen laskentakaavat	71
	Emoyhtiön tuloslaskelma	72
	Emoyhtiön tase	73
	Emoyhtiön rahavirtalaskelma	74
	Emoyhtiön tilinpäätöksen laatimisperiaatteet	75
	Emoyhtiön tilinpäätöksen liitetiedot	76
	Osakkeet ja osakkeenomistajat	84
	Hallituksen voitonjakoehdotus	86
	Tilintarkastuskertomus	87
04	HALLINNOINTI	88
	Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä	88
	Hallitus	94
	Johtoryhmä	95
	Sijoittajatietoa	96
	Tietoa osakkeenomistajille	97



Etteplan lyhyesti

Etteplan tuottaa teknisiä suunnittelupalveluita ja tuoteinformaation ratkaisuja maailman johtaville valmistavan teollisuuden yrityksille. Palvelumme parantavat asiakkaittemme tuotteiden ja suunnittelu-prosessien kilpailukykyä tuotteen koko elinkaaren ajan.

Kanssamme voit:

Suunnitella innovatiivisia tuotteita

Parantaa suunnittelun tehokkuutta

Erottautua ylivoimaisella teknisellä dokumentaatiolla

Huolto ja kunnossapito

Tehokas huoltoliiketoiminta

- Nopea ja tehokas palvelu ensiluokkaisen teknisen dokumentoinnin ansiosta
- Lyhyet seisokkajat
- Teollisen internetin hyödyt

Innovatiiviset tuotteet

- Tehokkaat ja toimivat menetelmät konseptisuunnitteluun
- Vaihtoehtoisten tuotekonseptien suunnittelu
- Nopea time-to-market

Tuotekehitys

Toimitussuunnittelu

Hyvä toimitusvarmuus

- Tehokkaat räätälöidyt suunnitteluprosessit
- Suunnittelun nopea ramp-up
- Kustannustehokkuus

Meillä on monipuolista osaamista eri teollisuudenaloilta mukaan lukien:

Ilmailu ja puolustus

Energia ja sähkönsiirto

Metsä ja paperi

Teollisuuden laitteet ja komponentit

Nosto- ja siirtolaitteet

Lääketieteen tekniikka

Kaivos ja materiaalinkäsittely

Teräs

Kuljetus ja ajoneuvo

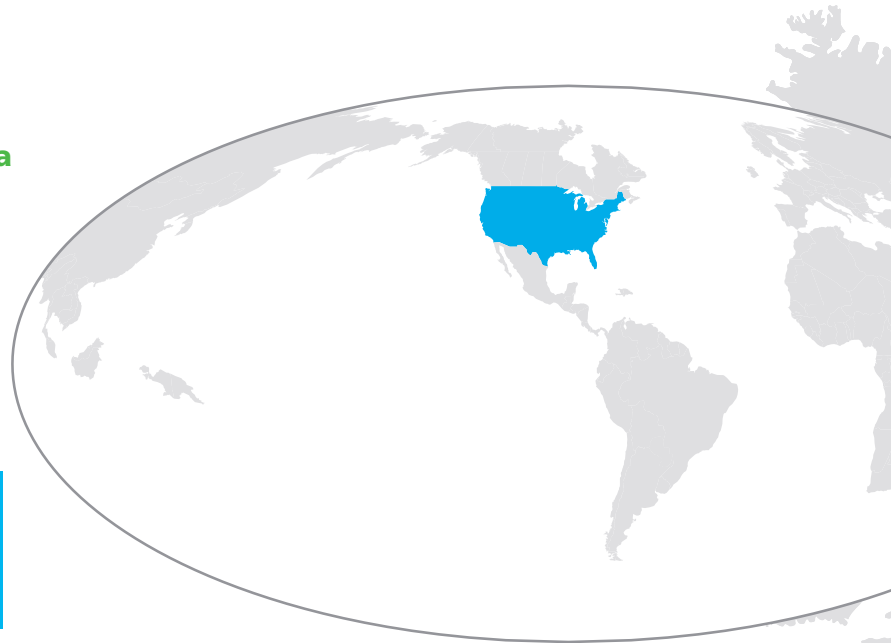
Etteplanin visio: **Our customers get the best service solutions anywhere at any time**

Etteplanin vuonna 2013 julkistetun uuden vision mukaisesti Etteplanin tavoitteena on palvella asiakkaitaan näiden sijainnista riippumatta parhailla mahdollisilla palveluratkaisuilla. Palveluratkaisumme tarjoavat asiakkaillemme konkreettista hyötyä, kuten kustannustehokkuutta sekä korkeaa laatua suunnittelussa ja teknisessä dokumentaatiossa.

**Tuotamme samoja palveluita
ERI AIKAVYÖHYKKEILLÄ, mikä tehostaa
asiakkaittemme ajankäyttöä.**

**Palveluratkaisujemme ansiosta
asiakkailtamme on enemmän aikaa
KESKITTYÄ YDINLIIKETOIMINTAANSA.**

**Offshoring-palvelumme auttavat
asiakkaitamme PARANTAMAAN
TUOTTEITTENSA KILPAILUKYKYÄ.**





Etteplan on kokenut kumppani erilaisissa **TEKNOLOGIAN SIIRTOHANKKEISSA**. Asiantuntemuksemme ansiosta voimme pienentää asiakkaan riskejä siirrettäessä tuotantoa tai suunnittelua Aasiaan.

Edistykselliset menetelmämme suunnittelussa ja teknisessä dokumentaatiossa **LYHENTÄVÄT** asiakkaittemme suunnittelun **LÄPIMENOAIKAA**.

Lue lisää sivuilta **16, 17, 18 ja 19**, miten toimimme ympäri maailmaa.

Liiketoiminnan painopistealueet

Vuodesta 2009 lähtien Etteplanin strategian kulmakivinä ovat:

Asiakaskeskeisyys: Etteplanin koko palvelutarjonnan myyminen olemassa oleville asiakkaille asiakkuuksien kasvattamiseksi.

Palveluratkaisut: edelläkävijä innovatiivisten palvelutuotteiden ja -ratkaisujen kehittämisessä.

Yksi Etteplan: sisäisten synergioitten hyödyntäminen ja kehittämismahdollisuuksien tarjoaminen henkilöstölle.

Suunnittelumenetelmät (mukana vuodesta 2012): markkinajohtaja edistyksellisissä suunnittelumenetelmissä ja toimintatavoissa.

Etteplanin liiketoiminnan painopisteet on johdettu yhtiön liiketoimintastrategiasta. Niillä tavoitellaan yhtiölle **orgaanista kasvua** ja kannattavuutta. Painopisteiden kehittymistä seurataan ja siitä raportoidaan.



Epäorganista kasvua tavoitellaan yritysostoin, joissa yhtiö keskittyy osaamispääoman kasvattamiseen.

Tulokset vuonna 2013

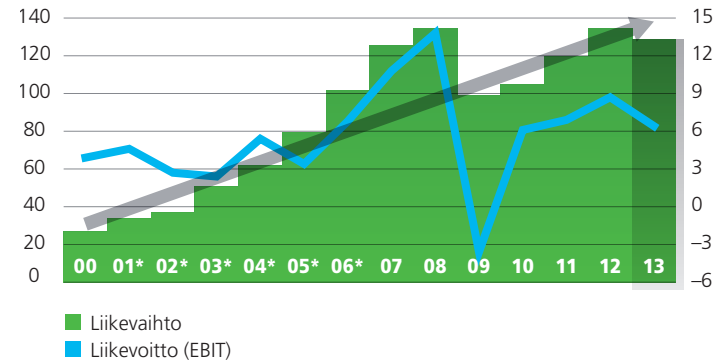
Pienenivät 6,5 %

Ylitti 25 %

Merkittäviä uusia asiakkuuksia

Kasvoi muita maita nopeammin

Etteplanin kasvun kehittyminen 2000–2013 (milj. euroa)



* sisältää jatkuvat ja lopetetut toiminnot

Etteplanin tavoitteena on kasvattaa korkean lisäarvon palvelujen osuutta liikevaihdosta. Korkean lisäarvon palveluilla tarkoitetaan hallinnointipalveluja (Managed Services), joissa Etteplan palvelusopimuksen mukaisesti vastaa määrätystä asiakkaan prosessista tai sen osasta.

Esimerkkejä Managed Service -palveluista ovat kokonaisvaltaiset projektitoimitukset, jatkuvat palvelut ja palvelutuotteet. Lisäksi Etteplan tarjoaa asiakkailleen henkilövuokrausratkaisuja ja konsultointipalveluja.

Etteplan vuonna 2013

- Etteplan vietti juhlavuotta vuonna 2013: Yhtiön perustamisesta oli kulunut 30 vuotta.
- Tuotteistetut palvelut kehittyivät strategian mukaisesti: Managed Service -palvelujen osuus liikevaihdosta ylitti 25 prosenttia. Etteplan julkisti uuden Etteplan SIS -palvelutuotteen.
- Kiinan liiketoiminta kasvoi: Etteplan sai merkittäviä uusia asiakkuuksia ja toimeksiantoja Kiinassa. Näihin uusiin asiakkuuksiin sisältyi suuria kiinalaisia valmistavan teollisuuden yrityksiä. Ensimmäistä kertaa yhtiön historiassa vietiin suomalaista insinööriosaaamista Kiinaan kiinalaiselle asiakkaalle.
- Ingman Group Oy Ab kasvatti omistusosuuttaan: Ingman Group on ollut Etteplanin omistaja yhtiön listautumisesta alkaen vuonna 2000. Syksyllä 2013 omistus nousi 66,85 prosenttiin.

Q4 / 2013

JOULUKUU

- Etteplan on saanut uuden tilauksen WYECiltä Kiinassa
- Etteplanin maailmanlaajuiset palvelut menestyvät Kiinassa
- Etteplan mukana SRV:n Venäjälle rakennettavan kauppakeskuksen suunnittelussa

MARRASKUU

- Etteplan tiivistää yhteistyötä tulevan Valmet Oyj:n kanssa
- Etteplanilta uusi ratkaisu huolto- ja kunnossapitoliiketoiminnan tueksi: Etteplan SIS

LOKAKUU

- Etteplan suunnitteli seuraavan sukupolven virtuaalisen koulutuslaitteen kirurgien harjoittelua varten

Q3 / 2013

SYYSKUU

- Etteplan tukee Metso Paper Swedeniä energiatehokkaan pehmopaperikoneen suunnittelussa

ELOKUU

- Etteplan suunnittelee uuden sukupolven moottoritestausjärjestelmän Kiinaan
- Etteplan suunnittelee aaltoenergian testauslaitoksen AW-Energylle

Q2 / 2013

KESÄKUU

- Fortum Värme ulkoistaa teknisen dokumentaation Etteplanille
- Etteplan ja Sulzer Pumps tiivistävät yhteistyötään Ruotsissa

Q1 / 2013

MAALISKUU

- Ensto valitsi Etteplanin pääyhteistyökumppaniksi

HELMIKUU

- Etteplan ja Volvo syventävät yhteistyötä tulevaisuuden ilmastointijärjestelmien testauksessa

TAMMIKUU

- Etteplan kehittää ohjausjärjestelmän Chalmersin biokaasureaktoriin

Etteplan lyhyesti

Etteplan on markkinajohtaja Suomessa ja Pohjoismaiden suurimpia suunnittelualan yrityksiä.

Henkilöstöä **1728**, joista 1 097 Suomessa, 413 Ruotsissa, 83 Alankomaissa ja 135 Kiinassa.

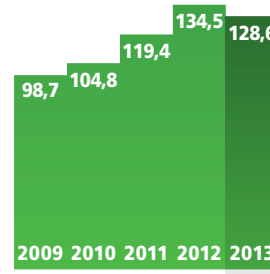
Toimipaikat: **23** Suomessa, **13** Ruotsissa, **1** Alankomaissa ja **2** Kiinassa, myyntikonttori Yhdysvalloissa ja edustusto Venäjällä.

Etteplan on listattu NASDAQ OMX Helsinki Oy:ssä tunnuksella ETT1V.

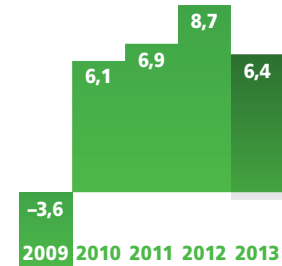
Avainluvut

- Konsernin liikevaihto laski 4,3 % ja oli **128,6** (1–12/2012: 134,5) milj. euroa.
- Liikevoitto laski 27,0 % ja oli **6,4** (8,7) milj. euroa.
- Tilikauden voitto oli **4,4** (5,6) milj. euroa.
- Liiketoiminnan rahavirta laski ja oli **1,8** (11,3) milj. euroa.
- Osakekohtainen tulos oli **0,22** (0,29) euroa.
- Hallituksen osinkoehdotus on **0,11** euroa osakkeelta.

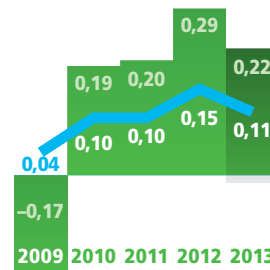
Liikevaihto 2009–2013
(milj. euroa)*



Liikevoitto 2009–2013
(milj. euroa)*

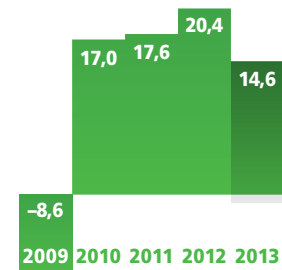


Osakekohtainen tulos (euroa) ja **osinko** (euroa/osake) 2009–2013*

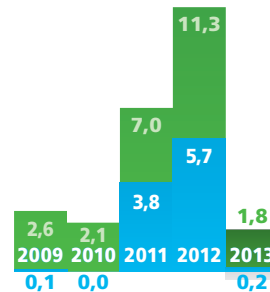


■ Osakekohtainen tulos
■ Osinko

Sitoutuneen pääoman tuotto (ROCE) 2009–2013 (%)*



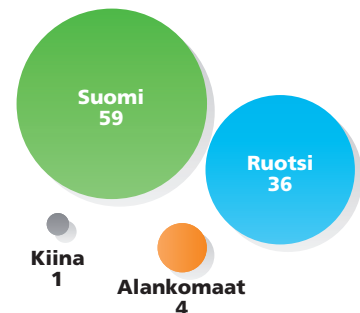
Rahavirta 2009–2013
(milj. euroa)*



■ Liiketoiminnan rahavirta
■ Rahavirta investointien jälkeen

* jatkuvista toiminnoista

Liikevaihdon jakautuminen maantieteellisesti 2013 (%)



Kiinan liiketoiminta menestyi

Vuosi 2013 oli Etteplanille odotettua vaikeampi. Kysyntä oli heti vuoden alussa matalalla tasolla ja laski edelleen syksyn aikana. Heikko kysyntä vaikutti liikevaihtoon ja kannattavuuteen merkittävästi. Liikevoitto pieneni liikevaihtoa enemmän, koska suunnittelukapasiteetin käyttöaste oli keskimäärin edellistä vuotta alhaisempi.

Vuonna 2013 toimialamme kehitykseen vaikuttivat tutkimus- ja tuotekehitystoimintojen osittainen siirtyminen Suomen ulkopuolelle, ulkoistustoimeksiantojen määrän kasvaminen osana asiakkaiden säästöohjelmia sekä investointien jääminen Suomessa alhaiselle tasolle. Uskon tämän kehityksen jatkuvan vuonna 2014.

Palvelutarjontamme ja liiketoimintastrategiamme kohti korkeamman lisäarvon palveluratkaisuja ovat osoittautuneet toimiviksi myös heikossa markkinatilanteessa. Etteplan kasvoi 2000-luvun alkuvuosina nopeasti konepajayritysten ulkoistaessa suunnittelutoimintojaan. Ulkoistus oli tuolloin vielä melko kehittymätöntä riskinsiirtoa palveluntuottajalle ilman toiminnallista lisäarvoa asiakkaalle. Tällöin ulkoistamiseen liittyi ulkoistavan yrityksen henkilöstön siirtyminen palveluntarjoajan palvelukseen. Ulkoistamisen logiikka on muuttunut viimeisen muutaman vuoden aikana merkittävästi. Saimme vuonna 2013 vahvistusta Managed Service -palvelumallimme toimivuudesta asiakkaittemme tehostaessa toimintojaan. Toimintamallissa asiakas ulkoistaa teknistä suunnittelua tai dokumentointia Etteplanille, joka tuottaa palvelun entistä tehokkaammin.

Julkistimme Etteplanissa vuonna 2013 uuden vision: Our customers get the best service solutions anywhere at any time. Visionimme mukaisesti tavoitteemme on palvella asiakkaittamme kaikilla aikavyöhykkeillä. Tähän meillä on erinomaiset valmiudet jo nyt. Kuluneena vuonna olimme mukana useissa asiakkaittemme hankkeissa ympäri maailmaa. Teimme Kiinassa tuotekehitystä ja toimitussuunnittelua länsimaisille asiakkaille ja saimme ensimmäiset toimeksiannot, joissa Kiinassa toimivat yritykset ostivat pohjoismaista huippuinsinööriosuamista. Toisistaan selvästi poikkeavat palkkatasot eivät näyttäisi olevan jatkossakaan merkittävä este huippuosaamisen viemiseksi alemman kustannustason maihin. Käynnistimme myös useita yhteistyöhankkeita, joissa autoimme asiakkaitamme siirtämään suunnittelutyötä Aasiaan.



Suomessa Etteplan säilytti markkinajohtajan asemansa. Ruotsin markkinoilla Etteplanin kilpailutilanne oli kireä ja toimintaamme rasitti edelleen suuri henkilöstön vaihtuvuus toimialalla ja tiukka kilpailu osaajista. Etteplanin asema Kiinan markkinoilla vahvistui ja näille markkinoille myydyin työn määrä kasvoi selvästi. Vaikka Kiinan liiketoiminnan osuus liikevaihdosta ei toistaiseksi ole suuri, kasvaa Kiinan liiketoiminta konsernin kokonaisliiketoimintaa nopeammin. Nykyisellä Kiinan liiketoiminnan kasvuvauhdilla Kiinan toiminnasta tulee merkittävän kokoinen konsernin osa lähivuosina. Liiketoimintastrategian toteuttamisen kannalta Kiinan rooli on jo nyt erittäin merkittävä.

Vuoden 2014 alku ei ole tuonut merkittävää muutosta epävarmaan markkinatilanteeseen. Tavoitteenamme on paitsi kasvattaa pohjoismaisia asiakkuuksiamme ja markkinaosuuttamme, niin myös keskittyä voimakkaasti uusasiakashankintaan erityisesti Kiinassa. Kiinan lisäksi parhaimmat kasvumahdollisuudet näemme teknisessä dokumentaatiossa, jossa tarjontamme on Euroopan edistyksellisin. Teknisen dokumentoinnin rooli korostuu asiakkaittemme tehostaessa ja kasvattaessa palvelu- ja huoltoliiketoimintaansa.


Ruotsissa tavoittemme on vuonna 2014 parantaa asemaamme haastavassa kilpailutilanteessa. Teimme tammikuussa pienen, mutta tärkeän yritysoston, kun ostimme ilmailu- ja puolustusvälineteollisuutta palvelevan ProAvian. Toimialan kysyntä on hyvä. Ruotsin ilmailu- ja puolustusvälineteollisuus sai historiansa merkittävimmät tilaukset vuoden 2013 lopussa.

Kulunut vuosi oli henkilöstöllemme raskas. Jouduimme tekemään heikossa markkinatilanteessa sopeuttamistoimia. Kiitän henkilöstöämme sitoutumisesta yhtiöön haastavana aikana.

Asiakkaitamme kiitän luottamuksesta yhtiöön ja pitkäjänteisestä yhteistyöstä Etteplanin kanssa. Parhaimmillaan yhteistyö on jatkunut yhtiön koko 30-vuotisen olemassaolon ajan.

Syksyllä 2013 tapahtunut muutos Etteplanin omistusrakenteessa oli merkittävä. Kiitän omistajiamme sitoutumisesta yhtiöön ja sen kehittämiseen.

Juha Näkki
toimitusjohtaja



**Tavoittemme on
palvella asiakkaitamme
kaikilla aikavyöhykkeillä.**



Johdon vuosikatsaus

Liiketoiminta- strategia oli toimiva

Merkittäviksi tapahtumiksi vuonna 2013 nousivat uusi omistusrakenne ja yhtiön uuden vision julkistaminen. Vahva ja sitoutunut pääomistaja luo Etteplanille hyvät kasvumahdollisuudet ja uusi visio nostaa yhtiön tavoitetasoa palvella asiakkaita kaikkialla maailmassa.

Omistusrakenne

Etteplanin omistajarakenteessa tapahtui syksyllä 2013 merkittävä muutos. Ingman Group Oy Ab:n omistusosuus Etteplanin äänimäärästä ja osakkeista nousi 16.8.2013 tehdyillä osakekaupoilla 30,52 prosenttiin. Tämän seurauksena Ingman Groupille syntyi arvopaperimarkkinalain 11 luvun 19 §:n mukainen velvollisuus tehdä pakollinen ostotarjous Etteplanin loppuista osakkeista. Pakollisen ostotarjouksen toteutuskauppojen jälkeen Ingman Groupin omistus- ja ääniosuus nousi 66,85 prosenttiin. Ingman Group on ollut Etteplan Oyj:n omistaja yhtiön listautumisesta alkaen. Vahva ja sitoutunut pääomistaja on Etteplanin kannalta tärkeä ja tarjoaa yhtiölle hyvät kasvu- ja kehitysmahdollisuudet.

Toimintaympäristö ja kilpailutilanne

Toimintaympäristö oli haasteellinen koko vuoden ajan. Teolliset asiakkaat käynnistivät mittavia säästöohjelmia Euroopassa katsauskauden aikana ja investointeja lykättiin edelleen jo toista vuotta peräkkäin. Investointihyödykkeiden deflatorinen hintakierre painoi koko konepajasektoria ja sen alihankkijoita. Kiinan markkinat kasvoivat vuotta 2012 hitaammin, mutta positiivista kehitystä oli markkinoiden uudenlainen avautuminen palveluliiketoiminnalle. Tähän vaikuttivat osaltaan Kiinassa kiristynyt työmarkkinalainsäädäntö sekä osajien puute kasvukeskuksissa, jonka vuoksi yritykset rekrytoivat entistä vähemmän omia työntekijöitä teknisiin suunnittelutehtäviin.

Etteplan säilytti Suomessa markkinajohtajuutensa. Ruotsissa Etteplanin kilpailutilanne oli sen sijaan haastava. Liiketoimintamallin muutos kohti korkeamman lisäarvon palveluita on ollut Ruotsissa hitaampaa kuin Suomessa. Palveluliiketoimintaa koskevissa vertailuissa Suomi on ollut edellä Ruotsia tarkasteltaessa ulkoistusten määrää. Ruotsissa suunnittelutoimialan liiketoimintamalli perustuu perinteisesti edelleen henkilövuokraukseen.

**Managed Service
-liiketoimintamalli
tarjoaa Etteplanille
mahdollisuuden
erottautua
kilpailijoistaan.**

Visio ja strategia

Etteplan julkisti syksyllä 2013 uuden vision: "Our customers get the best service solutions anywhere at any time". Vision uudelleenmäärittelyllä nostettiin yhtiön tavoitetasoa: haluamme tarjota asiakkaillemme ajasta ja paikasta riippumatta koko konsernin osaamisen tuotteistettuina palvelukokonaisuuksina. Asiakkaillemme tämä tarkoittaa entistä helpompaa tapaa ostaa Etteplanin palveluita mihin tahansa maahan ja henkilöstöllemme ammatillisia kehittymismahdollisuuksia tehtävien monipuolistuessa. Tuotteistetuilla palveluilla tarkoitetaan ns. Managed Service -liiketoimintaa, jossa kapasiteetin käyttöaste pystytään pitämään hyvällä tasolla, mikä parantaa liiketoiminnan kannattavuutta.

Liiketoimintastrategia on osoittautunut toimivaksi ja se säilyy ennallaan.

Liiketoiminnan painopistealueet

Etteplanin liiketoiminnan painopistealueita olivat vuonna 2013 avainasiakkuuksien kasvu, korkean lisäarvon palveluiden (Managed Services) osuuden kasvattaminen liikevaihdosta, teknisen dokumentaation palveluratkaisujen myynnin kasvu ja Kiinan liiketoiminnan kasvu. Nämä ovat liiketoiminnan painopistealueet myös vuonna 2014.

Asiakaskeskeisyys

Asiakaskeskeisyydellä tarkoitetaan Etteplanin koko palvelutarjonnan myymistä olemassa oleville asiakkaille asiakkuuksien kasvattamiseksi. Markkinatilanne oli haasteellinen erityisesti Pohjoismaiden suurille konepajateollisuuden yhtiöille ja tämä näkyi koko alihankintaketjussa. Vaikka Etteplanin markkina-asema säilyi vahvana, asiakkuuksien kasvu oli jopa kokonaiskasvua heikompaa.

Managed Services

Managed Service -liiketoimintamallilla tarkoitetaan toimintatapaa, jossa toistuvat suunnittelu- tai dokumentointitehtävät siirretään ulkopuolisen palveluntuottajan vastuulle. Asiakas ulkoistaa projektinsa, suunnitteluprosessinsa tai osan siitä ottamatta kantaa esimerkiksi siihen, millaisilla henkilöstövoimavaroilla ja mistä maasta palvelu tuotetaan. Perinteinen liiketoimintamalli suunnittelutoimialalla on henkilöstövuokraus. Managed Service -liiketoimintamalli tarjoaa Etteplanille mahdollisuuden erottautua kilpailijoistaan. Asiakkaille se tarjoaa kustannustehokkaita suunnittelu- ja mahdollisuutta keskittyä omaan ydinliiketoimintaansa. Lisäksi se on kannattavampaa liiketoimintaa Etteplanille.

Kiina

Kiinan liiketoiminnalle on Etteplanissa asetettu kaksi tavoitetta: tuottaa offshoring-palveluita Etteplanin länsimaalaisille asiakkaille ja tarjota uusia liiketoimintamahdollisuuksia nopeasti kasvavalla markkina-alueella. Etteplanin Kiinan toimistot ovat olleet osallisina lähes kaikissa Etteplanin Managed Services -hankkeissa. Näissä hankkeissa toistuvat suunnittelun tai teknisen tuoteinformaation tehtävät on siirretty Kiinaan kustannustehokkuuden parantamiseksi.

Etteplan sai ensimmäisen kerran toimeksiantoja, joissa kiinalaisille asiakkaille tehtiin teknisesti vaativaa suunnittelu-työtä Suomessa.

Kiinan markkinoiden avautumisen ansioista Etteplan sai merkittäviä uusia paikallisia asiakkuuksia, joiden ei palkkakustannusten noustessa ja työolainsäädännön kiristyessä enää ole yhtä helppoa pitää suunnitteluresursseja omissa organisaatioissaan. Etteplan sai vuonna 2013 ensimmäisen kerran toimeksiantoja, joissa kiinalaisille asiakkaille tehtiin teknisesti vaativaa suunnittelutyötä Suomessa. Näihin uusiin asiakkuuksiin sisältyi suuria kiinalaisia valmistavan teollisuuden yrityksiä.

Tekninen dokumentaatio

Tekninen dokumentaatio tarjoaa Etteplanille merkittäviä mahdollisuuksia orgaaniseen kasvuun. Kokonsa puolesta Etteplan kuuluu tällä hetkellä Euroopan suurimpiin teknisen dokumentaation palveluja tarjoaviin yrityksiin. Yhtiön tuotteistamat palveluratkaisut edustavat menetelmällisesti ja teknologisesti toimialan huippua. Useat suuret konepajayhtiöt ottivat Etteplanin teknisen dokumentoinnin menetelmiä käyttöön vuoden aikana. Myynti kehittyi vuoden loppua kohden positiivisesti.

Kestävä kehitys

Teollisten laitteiden kehitys seuraa teollisen internetin ja ympäristöystävällisten teknologioiden kehitystä, jossa tähdätään vähäpäästöisyyteen ja ympäristöystävällisiin materiaaleihin. Kaikki nämä tavoitteet otetaan huomioon koneen tai laitteen suunnitteluvaiheessa. Suunnitteluvaiheen jälkeen mahdollisuudet vaikuttaa kestäväen kehityksen ratkaisuihin ovat marginaaliset. Tämän vuoksi suunnitteluratkaisut vaikuttavat koneen tai laitteen ympäristökuormitukseen koko sen elinkaaren ajan. Etteplanin suunnitteluratkaisut perustuvat kestäväen kehityksen periaatteisiin. Vuonna 2014 yhtiön tavoitteena on lisätä koko henkilöstön tietoisuutta kestäväen kehityksen merkityksestä suunnittelutyössä.

Kasvu, kannattavuus ja kassavirta

Yhtiön kasvu, kannattavuus ja kassavirta heikkenivät vuonna 2013. Heikko markkinatilanne ja siitä seurannut suunnittelupalveluiden kysynnän lasku näkyi Etteplanin liiketoiminnassa Kiinan toimintaa lukuun ottamatta. Liikevaihto oli 128,6 (2012: 134,5) miljoonaa euroa, liikevoitto 6,4 (8,7) miljoonaa euroa ja liiketoiminnan rahavirta 1,8 (11,3) miljoonaa euroa. Pienentynyt liiketoiminta ja alentunut kapasiteetin käyttöaste vaikuttivat yhtiön kannattavuuteen. Vuoden 2014 keskeisenä tavoitteena on kasvaa orgaanisesti ja yritysjärjestelyjen kautta. Uusi omistusrakenne antaa kasvulle entistä vahvemman pohjan. ●

Tekninen dokumentaatio tarjoaa Etteplanille merkittäviä mahdollisuuksia orgaaniseen kasvuun.

A photograph of an industrial factory floor. In the foreground, a large yellow robotic arm is mounted on a grey base. To its right, the metal chassis of a car is visible. In the background, other robotic arms and factory infrastructure are visible under bright overhead lights.

Liiketoimintakatsaus

**Suunnittelupalveluiden
kysyntä oli matalalla
tasolla vuonna 2013**

Etteplan keskittyi vuonna 2013 neljään liiketoiminnan painopistealueeseen: avainasiakkuuksien kasvu, korkean lisäarvon palveluiden osuus liikevaihdosta, teknisen dokumentaation palveluratkaisujen myynnin kasvu ja Kiinan liiketoiminnan kasvu. Vuoden 2013 heikosta kysyntätilanteesta johtuen saavutettiin näissä tavoitteissa erilaisia tuloksia.

Etteplanin avainasiakkaiden suunnittelupalveluiden kysyntä heikkeni vaikeassa markkinatilanteessa. Myynti avainasiakkaille ei kasvanut tavoitteiden mukaisesti, vaan pieneni 6,5 prosenttia edellisvuodesta. Kone- ja laitesuunnittelun kysyntään vaikuttaa pääasiassa vientiteollisuuden tilaukantojen ja uusien tilausten sekä liikevaihdon kehitys. Vuonna 2013 nämä laskivat Suomessa ja Ruotsissa noin 6-10 prosenttia eri arvioiden mukaan.

Korkean lisäarvon Managed Services -palveluiden osuus liikevaihdosta kasvoi ja ylitti neljänneksen liikevaihdosta. Julkaisimme vuonna 2013 uuden tavoitteen, jonka mukaan Managed Services -palveluiden osuus liikevaihdosta tulee olla 50 prosenttia vuoden 2016 loppuun mennessä.

Teknisen dokumentaation kysynnän kehitys vastasi teknisten suunnittelupalveluiden kysynnän kehitystä ja jäi keskimäärin alhaiselle tasolle. Saimme lukuisia uusia merkittäviä asiakkuuksia teknisen dokumentoinnin alueella ja arvioimme mukaan markkinaosuutemme kasvoi. Kokonaisuutena myynti ei kuitenkaan kehittynyt odotustemme mukaisesti.

Kiinassa liiketoiminnan kehitys oli positiivista ja Kiinan toiminta kasvoi muiden maiden liiketoimintaa merkittävästi nopeammin. Kiinan yksikössämme oli tavoitteena kasvattaa paikallisten asiakkuuksien määrää offshoring-liiketoiminnan ohella. Tämä tavoite saavutettiin vuonna 2013: Kiinan markkinoille myytyjen työtuntien määrä kasvoi lähes 80 prosenttia ja oli noin puolet laskutetuista työtunneista.

Liiketoimintaympäristö

Liiketoimintaympäristö oli haasteellinen. Talouskriisiä edeltävänä vuonna 2008 teknologiateollisuuden yritysten liikevaihto oli 81 miljardia euroa. Vuonna 2012 liikevaihto oli 67 miljardia euroa ja vuoden 2013 liikevaihdon on arvioitu laskeneen noin 10 prosenttia vuoden 2012 tasosta. Vuoden 2013 alun suunnittelu- ja teknisten dokumentointipalvelujen alhainen kysyntä laski syksyllä edelleen.

Kiinan markkinoille myytyjen työtuntien määrä kasvoi lähes 80 prosenttia.

Maakohtaisia eroja oli jonkin verran: Suomen ja Alankomaiden kysyntätilanteet olivat heikkomat kuin muissa maissa. Ruotsin kysyntä oli hieman Suomen kysyntää paremmalla tasolla ja Kiinan markkinat kasvoivat kasvun painottuessa kotimarkkinoille.

Etteplanin keskeisillä asiakastoimialoilla suunnittelupalveluiden kysyntä oli keskimäärin edellisvuotta 2012 alhaisemmalla tasolla. Poikkeuksena oli nosto- ja siirtolaittevalmistajien kysyntä teknisille suunnittelupalveluille, joka säilyi keskimäärin hyvällä tasolla koko vuoden. Energia- ja sähkönsiirtoteollisuuden asiakkaiden kysyntä laski hieman. Metsäteollisuuden asiakkaiden kysyntä teknisille suunnittelupalveluille oli kolmatta peräkkäistä vuotta alhaisella tasolla, joitakin merkittävän kokoisia yksittäisiä hankkeita lukuun ottamatta. Kaivosteollisuuden laitevalmistajien kysyntä heikkeni vuoden 2013 aikana selvästi. Kuljetus- ja ajoneuvoteollisuuden kysyntä kehittyi epäyhtenäisesti. Kuorma-autojen valmistajien kysyntä oli hyvällä tasolla Eurooppaan suuntautuneen viennin vuoksi. Muu kuljetus- ja ajoneuvoteollisuuden kysyntä ei parantunut merkittävästi vuoden aikana. Ilmailu- ja puolustusvälineiteollisuuden kysyntä kehittyi epäyhtenäisesti ja oli keskimäärin tyydyttävällä tasolla. Ruotsin ilmailuteollisuus sai merkittäviä uusia tilauksia vuoden 2013 lopussa, minkä uskotaan parantavan teknisten suunnittelupalvelujen kysyntää vuonna 2014.

Liikevaihto, liikevoitto ja kassavirta

Liikevaihto laski 4,3 prosenttia ja oli 128,6 (2012: 134,5) miljoonaa euroa. Liikevaihdon pienenemiseen vaikutti merkittävimmin useiden avainasiakkaiden pieneneminen heikossa suhdannetilanteessa. Etteplanin avainasiakkaina on useita konepajayhtiöitä, jotka menestyivät markkinasuhdanteesta huolimatta. Näiden asiakkaiden kasvu oli merkittävää myös Etteplanille. Vuonna 2013 ei tehty yritysostoja. Orgaaninen kasvu oli -5,2 prosenttia.

Liikevoitto pieneni 27,0 prosenttia ja oli 6,4 (2012: 8,7) miljoonaa euroa. Liikevoittoprosentti oli 4,9 (2012: 6,5). Liikevoiton pienenemiseen vaikutti pääasiassa suunnittelukapasiteetin käyttöasteen huononeminen.

Liiketoimintakatsaus markkina-alueittain

Suomi

Etteplanin Suomen liiketoiminnassa nosto- ja siirtolaittevalmistajat pitivät yllä hyvää suunnittelupalveluiden kysyntää muiden asiakastoimialojen kysynnän ollessa alle vuoden 2012 tason.



case

Mika Ojennus toimii Etteplanissa aluepäällikkönä ja vastaa Vaasan ja Kokkolan toimistojen toiminnasta. Mika vastaa myös suomalaisen insinööriyön viemisestä Etteplanin asiakkaan Wärtsilä Yuchai Engine Co. Ltd:n tehdashankkeeseen Kiinassa.

Huipputason insinööriosaamista Suomesta Kiinaan

Kiinalainen moottorinvalmistaja Wärtsilä Yuchai Engine Co. Ltd (WYEC) rakentaa uuden tehtaan Zhuhai Cityyn Guangdongin maakuntaan. Vuonna 2014 valmistuva tehdas on teknologisesti edistysellinen: useiden ja laajalla tehoalueella toimivien moottorityyppien testaaminen on nyt mahdollista samassa testausyksikössä.

Teknisesti ja projektihallinnallisesti vaatimaan hankkeeseen löytyi oikeat ratkaisut Etteplanista. Etteplanin vastuulla on tehtaan testausyksikön toiminnallisuuden varmistaminen sekä sähkö-, automaatio- ja putkistojen suunnittelu ja projektijohtaminen.

Suunnittelutyöstä ja teknologian siirrosta Kiinaan vastaavat Etteplanin usealla paikkakunnalla toimivat suomalaiset ja kiinalaiset asiantuntijatiimit. Huipputason insinööriosaamisen siirtämisen Suomesta Kiinaan mahdollistavat Etteplanin prosessit ja virtualityöskentely: asiakkaalle toimitettavat ratkaisut ovat paikallisten suunnitteluvaatimusten mukaisia, vaikka työ olisikin tehty Suomessa.

Heikosta kysyntätilanteesta huolimatta Etteplan jatkoi teknisten suunnittelupalveluiden ja tuoteinformaation palveluiden toimittamista myös niille asiakkailleen, joilla oli mittavia säästöohjelmia käynnissä vuoden 2013 aikana. Osassa asiakkaiden säästöohjelmia työntekijöitä siirtyi Etteplanin palvelukseen. Tästä esimerkkinä olivat Valmetista Etteplanin palvelukseen siirtyneet työntekijät. Etteplan sai keski suurten teknologiarytysten segmentissä uusia hyviä asiakkuuksia, joista esimerkkeinä Ensto, Rocla ja Flowrox.

Etteplanin markkina-asema Suomessa säilyi vahvana. Etteplanin markkina-asema vahvistui vuonna 2013 erityisesti sähkö- ja elektroniikkasuunnittelussa.

Investointiprojekteja käynnistyi hitaasti vuonna 2013. Poikkeuksena alhaisesta tasosta olivat Venäjälle tehtävät ostoskeskus- ja tehdasprojektit. Etteplan sai vuonna 2013 useita merkittäviä projekteja suomalaisilta Venäjän markkinoille investoivilta rakennus- ja teollisuusyrityksiltä.

Suomessa Etteplanin merkittäviä asiakkuuksia olivat muun muassa Sandvik, Valmet, KONE, Konecranes, ABB, Cargotec, Outotec ja SRV.

Etteplan osallistui vuonna 2013 lukuisiin tuotekehitysprojekteihin Suomessa. AW-Energy tilasi Etteplanilta yhtiön patentoiman aaltoenergiaa hyödyntävän Waveroller-tekniikan testauslaitoksen suunnittelun. Waveroller muuttaa rantavyöhykkeellä esiintyvän veden pohja-aallon sähköenergiaksi.

Etteplan jatkoi teknisen tuoteinformaation palveluiden tuottamista Managed Service -palvelumallilla, jossa osa työstä tehdään Kiinassa. Uusia asiakkaita, joille tuotetaan teknisen tuoteinformaation palveluita Managed Service -palvelumallilla olivat muun muassa Rocla ja Maillefer.

Ruotsi

Ruotsissa teknisten suunnittelupalveluiden ja tuoteinformaation kysyntä oli vuoden 2012 kysyntää alhaisemmalla tasolla. Ruotsin vientiyritykset saivat kuitenkin useita merkittäviä tilauksia vuoden lopussa. Esimerkiksi SAAB AB sai Ruotsin teollisen historian merkittävimmät tilaukset Airbusilta ja Boeingilta sekä Gripen-tilaukset Brasilian valtiolta. Suunnittelupalveluiden kysyntä oli kokonaisuutena Ruotsissa Suomen kysyntää paremmalla tasolla. Samalla Etteplanin kilpailuasema on Ruotsissa haastavampi kuin Suomessa. Suunnittelutoimiala keskittyi edelleen Ruotsissa vuonna 2013 ja tämä kehitys kiristi kilpailutilannetta merkittävästi.

Ruotsin liiketoiminta ei kehittynyt vuoden 2013 aikana odotetusti. Kiristynyt kilpailutilanne ja henkilöstön vaihtuvuus sekä siitä seurannut henkilöstömäärän pieneneminen rasittivat liikevaihtoa ja kannattavuutta. Osaltaan näitä tasoitti hyvä menestys ilmastointiteknologian ja moottorien testaukseen ja optimointiin liittyvissä asiantuntijapalveluissa, teknisen dokumentoinnin uusissa asiakkuuksissa ja aseman vahvistumisessa kaivosteollisuuden laitesuunnittelussa. Etteplanin moottoritestaukseen liittyvät testauspalvelut toimivat koko vuoden täydellä kapasiteetilla ja

case

Jessica Gejskog työskentelee teknisestä dokumentoinnista vastaavana osastopäällikkönä Etteplanin Linköpingin yksikössä Ruotsissa. Jessica vastaa Siemens Industrial Turbomachinerylle tehtävistä varaosaluetteloprojekteista.

Nopeaa ja laadukasta palvelua globaaleilla asiantuntijatiimeillä

Ruotsalainen Siemens Industrial Turbomachinery AB on Etteplanin pitkäaikainen asiakas. Etteplanin Siemensille tarjoamat palvelut liittyvät kaasuturbiinien mekaniikka- ja sähkösuunnitteluun sekä varaosaluetteloiden ja asennuspiirustusten tuotantoon.

Siemensin teknistä dokumentaatiota hoitavat Etteplanin Alankomaiden ja Ruotsin tiimit. Varaosaluetteloiden tuotantoaikataulu on pystytty puristamaan Etteplanin asiantunteumuksen ja kehittyneiden teknisen tuoteinformaation työkalujen avulla erittäin tiiviiksi, jopa muutama viikkoon.

Siemensin turbiinien asennuspiirustukset tuottaa Etteplanin Kiinan suunnitteluyksikkö. Siemens on erittäin tyytyväinen Etteplanin globaaleihin palveluratkaisuihin: ne toimitetaan nopeasti ja kustannustehokkaasti ja ovat laadultaan ensiluokkaisia.



testauspalveluita tehtiin myös uusille asiakkaille. Volvo Cars Corporation kanssa tehtiin viiden vuoden sopimus HVAC-testausyksikön rakentamisesta ja ylläpidosta.

Vuonna 2013 Etteplanin asiakkuuksia Ruotsissa olivat muun muassa Sandvik, ABB, Bombardier, FMV, SAAB AB, Siemens Industrial Turbomachinery, Fortum Värme, NEVS ja Volvo AB.

Vuonna 2013 tapahtui Ruotsissa positiivinen käänne palveluratkaisujen myynnissä. Etteplan solmi useita uusia sopimuksia teknisen tuoteinformaation palveluista. Näistä suurin oli Fortum Värmen kanssa tehty ulkoistussopimus, jossa Fortum Värmen teknisestä dokumentaatiosta vastaava osasto siirtyi Etteplanille. Tämä oli Etteplanin historian ensimmäinen ulkoistussopimus Ruotsissa. Kodinkonevalmistajien kanssa tehtiin uusia sopimuksia globaalista nimikehallinnasta Etteplan ITEM -palveluratkaisulla. Näissä palveluissa osa työstä tehdään Kiinassa.

Alankomaat

Alankomaissa panostettiin vuonna 2013 teknisessä tuoteinformaatiossa voimakkaasti tuotekehitykseen, koulutukseen ja myynnin kehittämiseen. Tavoitteena oli tehostaa koko organisaation kyvykkyyttä myydä teknisen tuoteinformaation palveluita kaikille Etteplanin asiakkaille.

Tuotekehityksen tuloksena julkaistiin syksyllä Etteplan SIS -palvelutuote, joka auttaa asiakkaita tehostamaan huolto- ja kunnossapitoliiketoimintaansa. Sisällöntuotannon ja -jakelun Etteplan SIS (Service Information System) -palvelu ja HyperSIS-ohjelmistot on tarkoitettu kaikille huolto- ja kunnossapidon organisaatioille, joiden tavoitteena on varmistaa korkea laatutaso ja tehokkuus tuotteiden käytössä, kunnossapidossa ja huolloissa. HyperSIS-ohjelmisto sai keväällä innovaatiopalkinnon hollantilaiselta huolto- ja liiketoimintaa edistävältä järjestöltä, NVSM:ltä (De Nederlandse Vereniging voor Service Management).

Alankomaissa teknisen tuoteinformaation myynti suuntautui pääasiassa pitkäaikaisille vakiintuneille kumppaneille, joista suurimpia asiakkuuksia ovat muun muassa Philips, Atlas Copco, NXP ja Boeing.

Kiina

Kiinan markkinoilla teknisten suunnittelupalveluiden ja tuoteinformaation kysyntä oli kotimarkkinoiden kasvusta johtuen hyvällä tasolla. Etteplanin Kiinan toiminnan kasvuun vaikuttaa kansantalouden kasvua merkittävämmän palvelumarkkinoiden kehittyminen. Etteplanin pääasiallinen kilpailu tulee asiakaskunnasta Kiinan markkinoilla. Teknisten suunnittelupalveluiden kysynnän kehitystä säätelee Kiinassa pääosin asiakkaiden päätökset siitä, pitävätkö he suunnittelutoiminnot omissa organisaatioissaan vai ostavatko he ne palveluina. Työmarkkinalainsäädännön kiristyessä ja kilpailun osavista työntekijöistä lisääntyessä, kone- ja laitevalmistajat päätyivät entistä useammin alihankkimaan suunnittelupalveluita. Aikaisempiin vuosiin verrattuna kiinalaiset suuret konepajayhtiöt ja kodinkonevalmistajat olivat myös entistä kiinnostuneempia länsimaisesta osaamisesta.

case

Winni Liu toimii projektipäällikkönä Etteplanin Kunshanin toimistossa Kiinassa. Hän vastaa parhaiden teknisten dokumentointiratkaisujen tuottamisesta Sandvik Mining and Constructionille Australiassa.

Huippuluokan teknistä kirjoittamista Kiinasta Australiaan

Sandvik Mining and Constructionin Brisbanen yksikkö Australiassa suunnittelee ja valmistaa markkinoiden johtavia kallioporauslaitteita kaikkialle maailmaan. Pystyäkseen itse keskittymään tuotekehitykseen ja toimituksiin Sandvik on päättänyt ulkoistaa teknisen dokumentoinnin luotettavalle yhteistyökumppanille.

Etteplan on tukenut Sandvikin Australian yksikköä vuodesta 2012 tuottamalla teknisiä manuaaleja ns. kontrolloidun englannin kielen menetelmällä (Simplified Technical English, STE). Palvelu tuotetaan Etteplanin Kiinan suunnittelutoimistosta.

Sandvik arvostaa suuresti Etteplanin Kiinan tiimin ammattitaitoa ja palveluasennetta. Sandvik voi Etteplanin kehittyneiden menetelmien ja työkalujen ansiosta luottaa siihen, että yhtiön tekninen dokumentaatio on laadukasta ja voimassa olevien konedirektiivien mukaista.



Etteplan jatkoi vuoden 2013 aikana toimintaansa useiden pohjoismaisten konepajayhtiöiden vakiintuneena offshoring-kumppanina. Vuoden aikana hankittiin lukuisia uusia asiakkaita, jotka olivat joko kansainvälisiä Kiinassa toimivia yhtiöitä tai paikallisia suuria kiinalaisia yrityksiä. Vuonna 2013 Etteplanin asiakkaita Kiinassa olivat muun muassa WYEC, Konecranes, Valmet, KONE ja Lei Shing Hong Machinery.

Kiinan yksiköt toimivat vuonna 2013 Etteplanin asiakkaiden teknisen tuoteinformaation vakiintuneina offshoring-partnerina.

Vuosi 2014

Vuosi 2014 käynnistyi epävarmassa markkinatilanteessa. Etteplanin keskeisten asiakkaiden tilauskannat eivät ole keskimäärin parantuneet merkittävästi vuoden 2013 jälkipuoliskon tilanteesta. Alkuvuoden 2014 aikana on tehty tarjouksia loppuvuotta 2013 vilkkaammin.

Näkymät 2014

Markkinanäkymät

Etteplanin liiketoiminnan kehittymiseen vaikuttaa keskeisimmin kone- ja metallituoteteollisuuden liiketoiminnan kehitys. Vuoden 2014 alussa kone- ja metallituoteteollisuuden uudet tilaukset ja tilauskanta olivat vertailukautta alemmalla tasolla. Vuoden 2013 viimeisellä vuosineljänneksellä uudet tilaukset kääntyivät lievään kasvuun. Alkuvuonna 2014 teknisten suunnittelupalvelujen kysyntätilanteen kehitys on epävarmaa lievästi parantuneesta markkinatilanteesta huolimatta.

Taloudellinen ohjeistus

Odotamme koko vuoden 2014 liikevaihdon ja liikevoiton kasvavan vuoteen 2013 verrattuna. ●



case

Eero Alenius vastaa Etteplanilla laitossuunnittelusta ja toimii aluepäällikkönä Kouvolan toimistossa. Eero on ollut toteuttamassa lukuisia tehdasprojekteja eri maissa ja vastaa myös SRV:n Okhta Mall -kauppakeskuksen toteutussuunnittelusta.

Suomalaista suunnittelua Venäjälle

SRV Yhtiöt Oyj on Suomessa, Venäjällä ja Baltiassa toimiva kiinteistökehittäjä ja rakentaja. Yksi SRV:n merkittävistä rakennushankkeista

on Venäjän Pietariin rakennettava kauppakeskus Okhta Mall, jonka on määrä valmistua keväällä 2016. Okhta Mall on yksi suurimmista Pietarin alueelle rakennettavista kauppakeskuksista.

Etteplanin suomalaiset asiantuntijat vastaavat kauppakeskushankkeen talotekniikan suunnittelusta, kuten LVI-, sähkö-, tele- ja turvasuunnittelusta. Etteplanilla on koko Venäjän kattavat suunnittelu- ja asennusvalvontaluvat sekä kymmenien vuosien kokemus paikallisista toimintatavoista ja suunnitteluvaatimuksista.

SRV:lle on tärkeää minimoida rakennusprojektiin liittyviä mahdollisia riskejä ja valmiin kiinteistön käyttökustannuksia. Etteplanin suunnitteluinsinöörit hyödyntävät suunnittelussa nykyaikaisimpia talotekniikan menetelmiä. Suunnittelutyö tehdään 3D-työkaluilla, joilla varmistetaan jo suunnitteluvaiheessa kiinteistön laitteistojen ja putkistojen paras mahdollinen toiminnallisuus ja yhteensopivuus.



Vastuullisuus

Vastuullisuus ohjaa toimintaamme

Pidämme vastuullisuutta yhtenä menestyksekkään yritystoiminnan tärkeimmistä edellytyksistä. Toimimalla vastuullisesti ja noudattamalla kestäväen kehityksen periaatteita voimme tuottaa taloudellista arvoa omistajillemme, turvata työntekijöillemme työn säilymisen sekä varmistaa asiakkaittemme tuotteiden kilpailukyvn.

Taloudellinen vastuullisuus

Taloudellinen vastuullisuus luo perustan kannattavalle ja pitkäjänteiselle liiketoiminnalle. Näin varmistamme työpaikkojen säilymisen ja yhtiön kehittymismahdollisuudet pitkälle tulevaisuuteen.

Ingman Group kasvatti vuonna 2013 omistustaan Etteplanissa 66,85 prosenttiin. Tämä kehitys kuvaa pitkäaikaisen omistajan sitoutumista yhtiöön ja sen kehittämiseen.

Sosiaalinen vastuullisuus

Etteplan on merkittävä työllistäjä Suomessa ja Ruotsissa. Vuonna 2013 koko konsernin palveluksessa oli keskimäärin 1 736 asiantuntijaa, joista 1 094 työskenteli Suomessa, 421 Ruotsissa, 85 Alankomaissa ja 136 Kiinassa.

Suomessa Etteplanilla on laaja 23 ja Ruotsissa 13 toimipisteen verkko, jonka ansioista voimme antaa asiakkaillemme heidän arvostamaansa paikallista palvelua.

Etteplan on sitoutunut noudattamaan vastuullista henkilöstöpolitiikkaa ja tukemaan henkilöstön ammatillista kehittymistä. Yksi vuoden 2013 henkilöstöjohtamisen tavoitteista oli lisätä yhtiön sisällä olevien työmahdollisuuksien läpinäkyvyyttä nykyisille työntekijöille. Työtyytyväisyyttä pyrittiin edistämään myös yhtenäisellä uramallilla, joka otettiin vuonna 2013 käyttöön Suomessa ja Ruotsissa. Henkilöstöä ja henkilöstöjohtamista käsitellään tarkemmin Henkilöstö-osiossa sivuilla 23–24.

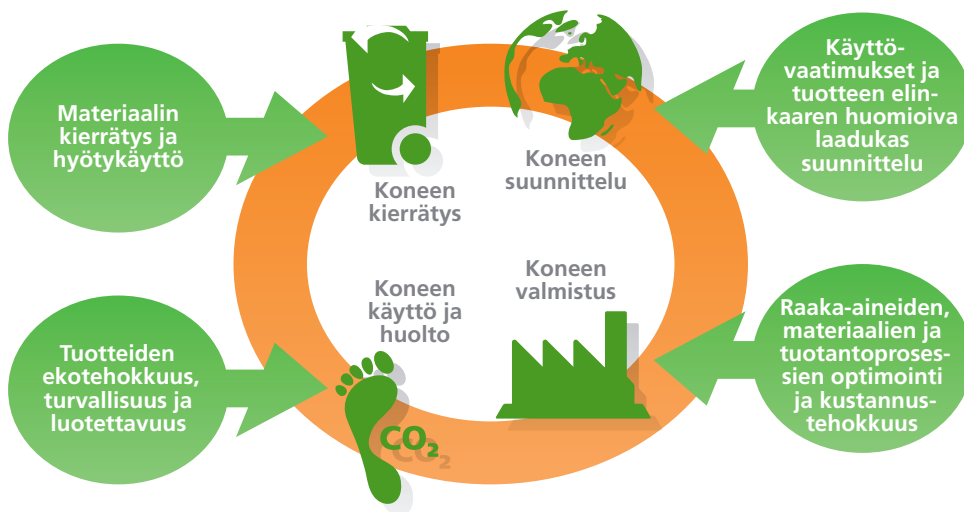
Ympäristövastuullisuus

Etteplanin toiminnasta syntyvä hiilijalanjälki rajoittuu tavalliseen toimistotyöhön ja maltilliseen matkustamiseen. Sisäisissä kokouksissamme pyrimme hyödyntämään sähköistä kokoustekniikkaa aina kun se on mahdollista. Ympäristövastuullisuudella on liiketoiminnassamme tärkeä rooli, sillä vaikutamme keskeisesti asiakkaittemme tuotteiden turvallisuuteen ja ympäristömyönteisyyteen.

Kestäväällä ja laadukkaalla suunnittelulla voimme minimoida tuotteen kehitykseen, valmistukseen ja käyttöön liittyviä kustannuksia. Asiakkaittemme tuotteisiin liittyvien viranomaismääräysten tuntemus on ydinosaamistamme ja suunnittelutyömme lähtökohta.

Suunnitteluratkaisumme ja palvelumme edistävät asiakkaittemme kestäväen kehityksen periaatteiden toteutumista.

Etteplanin tarjoamalla teknisen dokumentoinnin palveluilla on myös merkittävä vaikutus ympäristövastuun toteutumiseen asiakasorganisaatioissa. Ainutlaatuiset menetelmämme tuottaa ja jakaa teknistä dokumentaatiota asiakkaittemme huoltoliiketoiminnan tarpeisiin edistävät kestävän kehityksen periaatteiden toteutumista: teknisten kuvien ja tekstien uudelleen käytettävyyden ja lyhentyneen sisällön ansiosta asiakkaan materiaalmäärät ja niiden tuotantokustannukset pienenevät. ●



Teknisillä suunnitteluratkaisuillamme voimme vaikuttaa asiakkaan koneen tai laitteen ympäristökuormitukseen tuotteen koko elinkaaren ajan. Kestävällä tuotesuunnittelulla vähennetään tuotteiden ja koneiden ympäristövaikutuksia ja varmistetaan niiden vaatimuksenmukaisuus.

Etteplanin toiminnot vastaavat ISO 9001 -laatu-järjestelmän ja ISO 14001 -ympäristöjärjestelmän standardien vaatimuksia.

Esimerkkejä Etteplanin ympäristöteoista vuonna 2013

Ympäristöteknologiaosaaminen on Etteplanille tärkeä kilpailuetu, jonka ansiosta saamme jatkuvasti merkittäviä suunnittelutoimeksi-antoja. Monet vuonna 2013 saamistamme toimeksiannoista liittyivät cleantech-tuotteen kehittämiseen tai asiakkaan tuotteen ympäristö- ja energiatehokkuuden lisäämiseen.

Etteplan sai suomalaiselta AW-Energyltä toimeksiannon suunnitella aaltoenergian testauslaitoksen. Laitos mahdollistaa pitkäaikaisen testaamisen ja on merkittävä askel aaltovoiman teollistamisessa.

Etteplan osallistui Metso Paper Swedenin energiatehokkaan pehmapaperikoneen suunnitteluun.

Vuosi 2013 oli haastava myös Etteplanin henkilöstölle. Markkina-ympäristössä tapahtui useita nopeita muutoksia, joilla oli henkilöstövaikutuksia.

Henkilöstö

Nopeat markkina- muutokset heijastuivat henkilöstöön

Vuonna 2013 joihinkin markkinamuutoksiin vastaaminen edellytti joustoa ja nopeaa reagointia uusien toimeksiantojen käynnistämiseksi yli yksikkö- ja maarajojen. Samanaikaisesti useilla paikkakunnilla jouduttiin sopeuttamaan henkilöstömäärää asiakkaiden tilauskantojen supistuessa.

Vuoden 2013 aikana Etteplanin asiakkaat vähensivät henkilöstömääriään erityisesti Suomessa, mutta Ruotsissakaan ei välttytty henkilöstövähennyksiltä. Joidenkin sopeuttamistoimien seurauksena asiakkaan työntekijöitä siirtyi Etteplanin palvelukseen. Useissa asiakkuuksissa teknisen suunnittelutyön painopiste siirtyi Suomen ulkopuolelle. Etteplan sai vuoden 2013 aikana useita toimeksiantoja, joissa suunnitteluosaamista siirrettiin Aasiaan vaativamman työn jatkuessa edelleen Suomessa ja Ruotsissa. Etteplanin asiantuntijoille tarjoutui vuoden aikana mahdollisuuksia osallistua ulkomailla suoritettaviin toimeksiantoihin ja kiinnostus näitä tehtäviä kohtaan oli runsasta. Etteplanin virtuaalisten toimintamallien ja työkalujen ansiosta kasvatettiin niiden suunnittelutoimeksiantojen määrää, joissa työt voitiin jakaa eri maiden ja paikkakuntien kesken suurimman asiakashyödyn ja kustannustehokkuuden saavuttamiseksi. Ensimmäistä kertaa yhtiön historiassa suomalaista insinööriosaamista vietiin Kiinaan kiinalaiselle asiakkaalle.

Henkilöstöjohtaminen

Sisäisen työmarkkinan näkyvyyttä kehitettiin varmistamaan oikeiden henkilöiden ja osaamisen löytyminen toimeksiantoihin. Avoimesta sisäisestä työmarkkinasta saatiin työntekijöiltä positiivista palautetta. Vuonna 2014 tavoitteena on tarjota nykyisille asiantuntijoille entistä enemmän työ- ja kehittymismahdollisuuksia yhtiön sisällä.

Henkilöstöprosessien jalkauttamista jatkettiin. Etteplanin uramallissa on määritelty kaikki asiantuntija-asetat tehtäväkuvauksineen ja vaatimuksineen. Uramalli esiteltiin kaikille Suomen ja Ruotsin asiantuntijoille vuosittaisten kehityskeskustelujen yhteydessä, jolloin jokainen työntekijä sai tiedon omasta asiantuntija-asetastaan ja sen vaatimuksista. Tavoitteena on ottaa malli käyttöön myös Kiinassa ja Alankomaissa vuoden 2014 aikana. Uramallia käytetään yhtenä henkilöstön kehittämisen välineenä. Aiempien vuosien tapaan Etteplanissa käytetään osaamisen johtamisen työkalua, jonka sisältö päivittyy vuosittaisten kehityskeskustelujen ja yksilötason kehittymissuunnitelmien laadinnan yhteydessä. Kehityskeskustelujen etenemistä seurataan yhtiössä kuukausittain. Vuoden 2014 kehittämiskohteena on edelleen parantaa henkilöstöprosessien yhtenäistämistä ja vakiinnuttamista käytäntöön. Henkilöstötutkimuksen tulokset purettiin ja kaikissa yksiköissä laadittiin kehityssuunnitelmat tutkimustulosten pohjalta. Kehityssuunnitelmien toteutusta seurattiin edellisten vuosien tapaan.

Vuonna 2013 panostettiin yhteistyön kehittämiseen henkilöstön kanssa. Etteplanin työvaliokunnan tavoitteena Suomessa on lisätä yhteistyötä työnantajan ja henkilöstöryhmien välillä. Yhteistyötä henkilöstön edustajien kanssa tiivistettiin: muun muassa paikkakuntakohtaisten henkilöstön edustajien ja työsuojeluvalltuutettujen kanssa järjestettävien kokousten määrää lisättiin ja käsiteltäviä asioita seurattiin keskitetysti. Ruotsissa yhteistyö henkilöstön kanssa on ollut yhtiössä tiivistä jo pidempään johtuen muun muassa toisenlaisista ja Suomea joustavammista paikallisen sopimisen käytännöistä. Alankomaissa yhteistyö henkilöstön kanssa on vakiintunutta ja vuonna 2013 myös Etteplanin Kiinan henkilöstö järjestäytyi.

Henkilöstörakenne ja henkilöstökulut

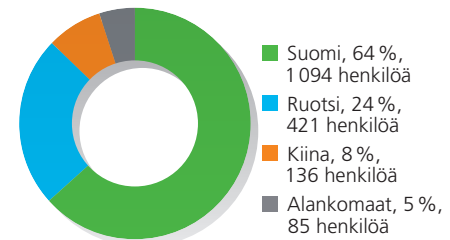
Vuoden 2013 lopussa Etteplanin palveluksessa oli 1 728 työntekijää, joista 1 097 työskenteli Suomessa, 413 Ruotsissa, 83 Alankomaissa ja 135 Kiinassa. 61,6 prosentilla työntekijöistä oli ammattikorkeakoulutasoinen insinööritutkinto ja 21,2 prosentilla ylempi korkeakoulututkinto, joka vastaa diplomi-insinöörin tutkintoa. Henkilöstön ikäjakaumassa ei ollut merkittäviä muutoksia jakauman ollessa edelleen tasainen.

Vuonna 2013 Etteplan maksoi palkkoja ja muita henkilöstökuluja yhteensä 90,2 miljoonaa euroa. Henkilöstökulut ovat yhtiön suurin kustannuserä. Sekä Suomessa että Ruotsissa päästiin vuoden aikana sopimukseen paikallisesta palkkaratkaisusta. Ruotsissa sopimukset ovat käytännössä yksinomaan paikallisia ratkaisuja, joissa työmarkkinaosapuolet sopivat kansallisesti vain korotusten suositustasoista. Suomessa saavutettiin paikallinen palkkaratkaisu edellisen kerran vuonna 2008.

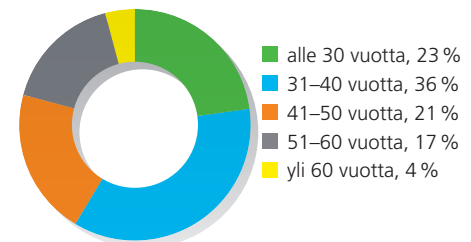
Henkilöstöriskit

Asiantuntijaliiketoiminnassa henkilöstöriskeihin kuuluvat muun muassa työvoiman ja tarvittavan osaamisen saatavuus. Suomessa Etteplanin markkinajohtajuus takasi edelleen melko hyvin työvoiman saatavuuden. Ruotsin ja Kiinan markkinoilla rekrytointitilanne oli haastavampi. Toimialalle tyypillinen vaihtuvuus rasitti erityisesti Ruotsin toimintaa ja henkilöstön määrä Ruotsissa laski vaihtuvuuden seurauksena lähes 10 prosenttia. Myös Kiinassa kilpailu osaavasta henkilöstöstä kiristyi. Henkilöstöriskkejä on käsitelty tarkemmin vuosikertomuksen sivulla 28–29. ●

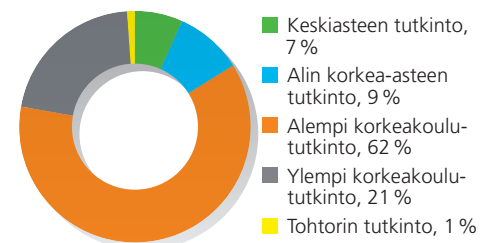
Henkilöstön maantieteellinen jakauma ja määrä keskimäärin 2013



Henkilöstön ikäjakauma 2013



Henkilöstön koulutustausta 2013



Riskienhallinnan tehtävänä on varmistaa Etteplanin strategian tehokas toteutuminen ja turvata liiketoiminnan jatkuvuus. Etteplanin maailmanlaajuinen toiminta edellyttää kattavaa riskienhallintaa, jonka avulla konsernin liiketoimintaan liittyvät riskit tunnistetaan ja riskejä hallitaan tarkoituksenmukaisesti.

Riskienhallinta

Maailmanlaajuinen toiminta edellyttää kattavaa riskienhallintaa

Riskienhallinta on olennainen osa Etteplanin liiketoiminnan ohjausta ja sisäisen valvonnan käytäntöjä. Yhtiön sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tavoitteena on varmistaa, että yhtiön toiminta on tehokasta ja tuloksellista, informaatio luotettavaa, ja että säännöksiä ja toimintaperiaatteita noudatetaan. Hyvin hoidettu riskienhallinta varmistaa toimintamme jatkuvuuden.

Etteplanissa tehtiin vuonna 2011 koko liiketoiminnan kattava riskikartoitus ja luotiin uusi riskienhallintajärjestelmä. Keskityimme ennakoiviin toimenpiteisiin ja toimintamme turvaamiseen sekä liiketoiminnalle haitallisten vaikutusten rajaamiseen ja mahdollisuuksien hyödyntämiseen. Kartoitamme ja arvioimme riskejä järjestelmällisesti ja tarvittaessa muutamme toimintaamme.

Vuonna 2013 yleisen taloudellisen kehityksen aiheuttama epävarmuus kasvoi ja liiketoiminnalliset riskit olivat varsinkin loppuvuodesta merkittävällä tasolla. Vuoden aikana keskityimme seuraamaan muutosta aikaisemmin havaituissa riskeissä, tunnistamaan uudet liiketoimintariskit sekä kehittämään ennakoivaa riskienhallintaa.

Riskienhallinnan periaatteet

Menettelytavat ja ohjeet

Etteplan-konsernin toimintaperiaatteena on hallita ja lieventää riskien vaikutusta. Hallitus ja johtoryhmä valvovat riskien ja riskikeskittymien kehitystä. Konsernin taloushallinto seuraa ja arvioi liiketoiminta- ja rahoitusriskejä sekä suojautuu niiltä yhteistyössä hallituksen, johtoryhmän ja suunnittelusta vastaavan johdon kanssa.

Organisaatio

Yhtiön toimitusjohtaja johtaa konsernin riskienhallintatyötä konsernin johtoryhmän ja riskienhallinnasta vastaavan johtoryhmän jäsenen avulla. Konsernin johtoryhmä seuraa liiketoimintayksiköiden merkittäviä riskejä ja valvoo konsernin riskienhallintajärjestelmän ja -käytäntöjen kehittämistä.

Pääasiallinen vastuu riskienhallinnasta on liiketoiminnasta vastaavilla johtajilla. Johtajat vastaavat oman liiketoiminta-alueensa riskienhallinnasta noudattaen konsernin ohjeita. Liiketoiminnan johtajat raportoivat konsernin johtoryhmälle merkittävistä riskeistä ja yleisestä riskitilanteesta osana kuukausiraportointiaan.

Hallitus valvoo riskienhallintaa ja hyväksyy yhtiön riskienhallintaperiaatteet. Hallitukselle raportoidaan säännöllisesti riskienhallinnan toimenpiteistä ja suurimmista konsernia koskevista riskeistä.

Toimintatavat

Etteplanin riskienhallinta muodostuu koordinoituista toimintatavoista, joilla tunnistetaan, arvioidaan, käsitellään ja hallitaan konsernin merkittävimpiä riskialueita järjestelmällisesti ja ennakoivasti. Etteplan-konsernin liiketoiminnan riskit on jaettu viiteen kategoriaan ja riskejä seurataan tämän riskiluokittelun mukaan. Etteplanin liiketoiminnan riskeihin sisältyy sekä sisäisiä että ulkoisia riskejä.

Konserninlaajuinen, yhdenmukainen riskienhallintakartointus tehdään vuosittain strategiaprosessin yhteydessä.

Riskien kuvaus

Etteplan-konsernia koskevat riskit on luokiteltu viiteen riskiluokkaan: strategiset riskit, toiminnalliset riskit, henkilöstöriskit, tietotekniikka- ja turvallisuusriskit sekä taloudelliset riskit.

Yhtiön johdon arvioinnin mukaan liiketoiminnan suurimmat riskit liittyvät yleiseen talouskehitykseen sekä asiakkaiden liiketoiminnassa tapahtuviin ennakoimattomiin muutoksiin. Koska yhtiön liiketoiminta on riippuvainen ammattitaitoisesta henkilöstöstä, osaavien ammattilaisten saatavuus aiheuttaa merkittävän liiketoimintariskin.

Seuraavassa osiossa kuvataan Etteplanin liiketoiminnan tyypillisiä riskejä. Yhtiön toimintaan voi kuitenkin liittyä myös muita riskejä. Merkittävimmät tilikauden aikana havaitut riskit ja epävarmuustekijät on kuvattu hallituksen toimintakertomuksessa vuosikertomuksen 2013 sivulla 35.

Strategiset riskit

Etteplanin strategiset riskit liittyvät liiketoiminnan kehitykseen, liiketoimintaympäristöön, markkinoihin sekä fuusioihin ja yrityskaappoihin.

Talouden laskusuhdanne voi vaikuttaa negatiivisesti investointeihin ja sen seurauksena myös Etteplanin liiketoimintaan ja kannattavuuteen. Konserni pyrkii vähentämään markkinariski- ja suhdanneherkkyyttään tasapainoisella tilauskannalla, joka muodostuu eri teollisuudenaloilla, markkinoilla ja maantieteellisillä alueilla toimivien asiakkaiden toimeksiannoista. Kilpailu suunnittelualalla on maailmanlaajuisesti kovaa. Laskusuhdanne johtaa ylikapasiteettiin ja sen seurauksena kilpailun kiristymiseen.

Etteplanin merkittävimmät strategiset riskit liittyvät liiketoiminnan kehittämiseen ja yrityskaappoihin. Näitä riskejä pyritään hallitsemaan noudattamalla yhtiön yritysostopolitiikkaa ja sen perusteella laadittuja menettelytapoja ja -malleja. Yritysostojen ohella orgaaninen kasvu on tärkeä osa Etteplanin

liiketoiminnan kasvutavoitteita. Merkittävin riski orgaanisen kasvun tavoitteen saavuttamisessa on tarvittavien osaavien ammattilaisten mahdollinen puute.

Vuonna 2013 Etteplanin strategian toteutus eteni edelleen hyvin ja korkeamman lisäarvon palveluiden osuus liiketoiminnasta kasvoi selvästi.

Etteplanin strategiset riskit olivat kokonaisuutena edellisvuotta hiukan alhaisemmalla tasolla. Yhtiön strategian hyvä vastaavuus markkinoiden kehitykseen pienensi riskiä selvästi, mutta taloudellisen epävarmuuden lisääntyminen ja kysynnän heikentyminen vastaavasti kasvatti sitä. Ruotsin markkinoilla kilpailutilanne oli haastava. Tämä vaikutti liiketoiminnan laskutusasteeseen alentaen kannattavuutta Ruotsissa.

Etteplanin riskikartta 2013

Luokka	Riskiasteikko	Esimerkkejä riskeistä	Esimerkkejä ehkäisevistä toimista	Vastuutaho
	Matala Todella merkittävä 			
Strategiset riskit		Liiketoiminnan kehitykseen, liiketoimintaympäristöön ja markkinoihin sekä fuusioihin ja yrityskauppoihin liittyvät riskit	Strategia ja liiketoimintasuunnitelmat, monipuolinen asiakaskunta, tasapainoinen henkilöstörakenne, fuusio- ja yrityskauppakäytäntöjen, hallinnointiperiaatteiden, eettisten toimintaohjeiden ja riskienhallintapolitiikan noudattaminen	Toimitusjohtaja, johtoryhmä, taloushallinto, henkilöstöhallinto ja viestintäorganisaatio
Toiminnalliset riskit		Organisaatioon ja johtamiseen, myyntiin, toimeksiantoihin ja asiakasyhteistyöhön liittyvät riskit	Johtamisjärjestelmien, myyntiprosessin, laatu politiikan, avainasiakas- ja palvelun toimitusprosessien noudattaminen, konsernin vakuutukset	Liiketoimintajohto, laatuorganisaatio, henkilöstöhallinto ja taloushallinto
Henkilöstöriskit		Osaamisen hallintaan, resurssiin ja johtoon, henkilöstön vaihtuvuuteen, rekrytointeihin, toimeksiantojen miehitykseen, työterveyteen ja työhyvinvointiin liittyvät riskit	Osaamisen hallintajärjestelmän käyttö, henkilöstötutkimukset, sisäinen koulutus, hyvä henkilöstöjohtaminen, perehdytys, eettisten toimintaohjeiden noudattaminen	Henkilöstöhallinto, liiketoimintajohto, koko henkilöstö
Tietotekniikka- ja turvallisuusriskit		Tietoturvaan, tietoliikenneverkkoihin ja järjestelmähäiriöihin, tietokoneviruksiin ja asiakkaan tietoliikenneyhteyksiin liittyvät riskit	IT-politiikan ja tietoturvaohjeiden noudattaminen ja toimittajasopimukset	IT-johtaja, liiketoimintajohto, koko henkilöstö
Taloudelliset riskit		Valuutta-, korko-, rahoitus- ja maksuvalmius- sekä vastapuoli- ja luottoriskit	Maksu- ja luottopolitiikan ja konsernin rahoituspolitiikan noudattaminen, sisäinen valvonta	Talusojohtaja, taloushallinto, liiketoimintajohto

Toiminnalliset riskit

Yhtiön toiminnallisia riskejä ovat mm. organisaatioon ja johtamiseen, myyntiin, toimeksiantoihin ja asiakasyhteistyöhön liittyvät riskit.

Etteplanin suurimmat toiminnalliset riskit liittyvät toimeksiantoihin ja henkilöstöön. Yhtiön toimeksiantoihin sisältyy riski siitä, että palveluissa tai suorituksissa on ammatillinen virhe, laiminlyönti tai muu tuottamus, joka aiheuttaa merkittävän taloudellisen tai muun vahingon. Toiminnallisten riskien hallitsemiseksi sovelletaan seuraavia toimintatapoja: johtamisjärjestelmien, menettelytapaohjeiden ja hyväksyttämisenettelyjen noudattaminen, henkilöstön koulutus sekä tarjousten ja sopimusten hallintaa koskevien ohjeiden noudattaminen erityisesti sopimusvastuun rajaamisessa.

Etteplan pyrkii rajoittamaan suunnittelupalveluille ominaisia vastuuriskejä standardisoiduilla sopimusehdoilla sekä vakuutuksilla. Toimeksiannot toteutetaan kiinteään hintaan, enimmäishintaan tai aikaveloituspäätöksellä. Kiinteään hintaan ja enimmäishintaan myydyissä toimeksiannoissa riskinä on se, että arviot asiantuntijoiden työmäärästä ylittyvät epätarkkojen aika- ja kustannusarvioiden, työn viivästysten, palveluiden lisäyksiin tai muutoksiin liittyvien korvauskiistojen, inhimillisen virheen tai muiden odottamattomien seikkojen vuoksi. Näiden riskien välttämiseksi ja lieventämiseksi konsernissa on käytössä laadunhallinta- ja projektikatselmusjärjestelmät. Projektikatselmuksia suoritetaan suurissa ja riskialttiiksi arvioituissa toimeksiannoissa säännöllisesti. Keskeneräiset työt, muutos- tai lisätyöt sekä saatavat arvostetaan ja kirjataan kirjanpito- ja riskienhallintajärjestelmään.

Projektipäällikkö on avainasemassa toimeksiantojen riskienhallinnassa. Projektipäällikkö johtaa ja valvoo toimeksiantoa tarjouksen laadinnasta vastaanottohyväksyntään saakka. Projektipäälliköille annetaan lisäkoulutusta heidän toimintansa kannalta olennaisilla osa-alueilla. Konsernissa on käytössä sekä suurten että riskialttiiden toimeksiantojen valvontamekanismit. Tukitoiminnoissa työskentelee projektipäälliköiden työskentelyä tukevaa henkilökuntaa.

Asiakkaille toimitettavat asiantuntijapalvelut sisältävät vastuuriskejä. Näiden riskien vähentämiseksi toimeksiannoissa noudatetaan laadunhallinnan menetelmiä ja ammattivastuuta sopimuksissa on rajoitettu.

Yhtiöllä on konserninlaajuinen vastuuvakuutusohjelma. Vakuutukset eivät kuitenkaan kata koko vastuuriskiä.

Vuonna 2013 Etteplanin toiminnalliset riskit olivat edellisen vuoden tasolla. Tehdyt panostukset projektiliiketoiminnan kehitykseen ovat pienentäneet taloudellista riskiä.

Henkilöstöriskit

Yhtiön liiketoiminta on riippuvainen ammattitaitoisesta henkilöstöstä. Osaavien ammattilaisten saataavuus on tärkeä tekijä kannattavuuden ja liiketoiminnan turvaamiseksi. Konserni ylläpitää henkilöstön työtyytyväisyyttä ja työhyvinvointia kehittämällä konserninlaajuisia henkilöstöhallintoprosesseja sekä panostamalla henkilöstön kehittämiseen.

Etteplanin merkittävimmät henkilöstöriskit liittyvät henkilöstön osaamisen hallintaan, henkilöstön vaihtuvuuteen ja toimeksiantojen oikeanlaiseen miehitykseen. Näiden riskien toteutumista ennaltaehkäistään mm. säännöllisillä kehityskeskusteluilla, koko konsernin henkilöstön kattavalla henkilöstötietojärjestelmällä, järjestelmällisellä työterveyden ja työhyvinvoinnin seurannalla sekä sisäisillä käytännöillä ja ohjeilla.

Henkilöstöjohtamisen painopistealueet vuonna 2013 esitetään vuosikertomuksen 2013 sivuilla 23–24.

Vuonna 2013 henkilöstöriskit kasvoivat edelliseen vuoteen verrattuna. Ammattitaitoisen henkilöstön vaikeutunut saatavuus Ruotsissa oli kasvanut riski, joka toteutui ja rasitti liikevaihtoa ja liikevoittoa.

Tietotekniikka- ja turvallisuusriskit

Etteplanin liiketoiminta on riippuvainen tieto- ja viestintäjärjestelmistä. Järjestelmähäiriöt ja järjestelmien käytön esteet ja rajoitukset voivat haitata konsernin toimintoja. Tietotekniikka- ja turvallisuusriskit liittyvät mm. tietoturvaan, tietoliikenneverkkoihin ja järjestelmähäiriöihin, tietokoneviruksiin ja asiakkaan tietoliikenneyhteyksiin.

Etteplan ennaltaehkäisee tietoturvaan liittyvien riskien toteutumista sisäisten käytäntöjen ja ohjeistusten sekä sisäisen valvonnan avulla. Järjestelmien ulkopuolisen häirinnän vaikutuksia rajoitetaan muun muassa tietojen varmuuskopioinnilla sekä palomuureilla, järjestelmien valvonnalla, virustentorjuntaohjelmilla ja käyttöoikeuksien hallinnalla.

Tietotekniikka- ja turvallisuusriskit olivat vuonna 2013 edellisen vuoden matalalla tasolla.

Taloudelliset riskit

Etteplan-konsernin merkittävimmät taloudelliset riskit liittyvät liiketoiminnan rahoitukseen ja valuutta- ja translaatoriskeihin. Rahoitukseen liittyviä riskejä hallitaan Etteplanin hallituksen hyväksymän konsernin rahoituspolitiikan mukaisesti. Tarkoituksena on suojautua merkittävilta taloudellisilta riskeiltä, tasapainottaa kassavirtaa ja antaa liiketoiminnalle tarpeeksi aikaa muuttaa toimintaansa muuttuvien olosuhteiden mukaan.

Rahoitusriskejä koskevat selvitykset on esitetty tarkemmin konsernitilinpäätöksen liitetiedoissa vuosikertomuksen 2013 sivuilla 47–50.

Etteplan ennaltaehkäisee taloudellisten riskien toteutumista sisäisten käytäntöjen ja ohjeistuksen sekä sisäisen valvonnan avulla.

Taloudelliset riskit säilyivät vuonna 2013 edellisen vuoden matalalla tasolla. Uuden toiminnanohjausjärjestelmän onnistunut käyttöönotto pienensi taloudellisten riskien rahallista arvoa. ●



**Riskienhallinnan
tehtävänä on turvata
toiminnan jatkuvuus.**

Tilinpäätös 2013

03	TILINPÄÄTÖS	30
	Hallituksen toimintakertomus 1. 1.–31. 12. 2013	31
	Konsernin laaja tuloslaskelma	36
	Konsernitase	37
	Konsernin rahavirtalaskelma	38
	Laskelma konsernin oman pääoman muutoksista	39
	Konsernitilinpäätöksen liitetiedot	40
	Tunnuslukujen laskentakaavat	71
	Emoyhtiön tuloslaskelma	72
	Emoyhtiön tase	73
	Emoyhtiön rahavirtalaskelma	74
	Emoyhtiön tilinpäätöksen laatimisperiaatteet	75
	Emoyhtiön tilinpäätöksen liitetiedot	76
	Osakkeet ja osakkeenomistajat	84
	Hallituksen voitonjakoehdotus	86
	Tilintarkastuskertomus	87
04	HALLINNOINTI	88
	Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä	88
	Hallitus	94
	Johtoryhmä	95
	Sijoittajatietoa	96
	Tietoa osakkeenomistajille	97

Hallituksen toimintakertomus

1. 1.–31. 12. 2013

Toimintaympäristö

Vuoden 2013 käynnistyessä teknisten suunnittelupalveluiden kysyntä oli vuoden 2012 keskimääräistä kysyntää alemmalla tasolla. Vuoden 2013 jälkipuoliskolle ennakoitu kysynnän paraneminen ei toteutunut vuoden jälkipuoliskolla vaan heikkeni edelleen syksyn aikana alkuvuoden kysyntään verrattuna. Kone- ja laitesuunnittelun kysyntään vaikuttaa pääasiassa vienniteollisuuden tilauskantojen ja uusien tilausten sekä liikevaihdon kehitys. Vuonna 2013 nämä laskivat Suomessa ja Ruotsissa noin 6–10 prosenttia eri arvioiden mukaan. Lasku jakautui melko tasaisesti lähes kaikkien Etteplanin asiakastoimialojen kesken, Ruotsin suunnittelupalvelujen kysynnän ollessa hiukan Suomen kysyntää paremmalla tasolla.

Alankomaissa teknisten dokumentaatiopalvelujen kysyntä oli koko vuoden 2013 ajan edellistä vuotta heikompaa.

Kiinan offshoring-palveluiden kysyntä kasvoi katsauskaudella länsimaisten asiakkaiden hakiessa uusia kustannustehokkuutta lisääviä toimintatapoja. Kiinan paikalliset markkinat avautuivat vähitellen uuden lainsäädännön suosiessa suunnittelupalveluiden hankintaa. Kiinan palveluiden kysyntä vahvistui koko katsauskauden ajan tasaisesti. Kysyntä parani sekä paikallisesti Kiinan markkinoilla että offshoring-palveluissa.

Kaivosteollisuuden laitevalmistajien teknisten suunnittelupalveluiden kysynnän lasku jatkui koko katsauskauden ajan piristyneen hiukan vuoden lopussa. Nosto- ja siirtolaittevalmistajien teknisten suunnittelupalveluiden kysyntä heikkeni hieman edelliseen vuoteen verrattuna, mutta säilyi keskimäärin hyvällä tasolla. Energian- ja voimansiirtoteollisuuden teknisten suunnittelupalveluiden kysyntä oli hyvällä tasolla alkuvuonna heikentyneen vuoden loppua kohden. Metsäteollisuuden laitevalmistajien teknisten suunnittelupalveluiden kysyntä oli alhaisella tasolla koko katsauskauden ajan. Ilmailu- ja puolustusvälineiteollisuuden laitevalmistajien teknisten suunnittelupalveluiden kysyntä kasvoi Ruotsissa ja oli Suomessa erityisesti loppuvuoden aikana alhaisella tasolla. Ajoneuvo- ja kuljetusteollisuuden teknisten suunnittelupalveluiden kysyntä parani ja oli tyydyttävällä tasolla. Erikoisosaamista vaativissa testaus- ja analyysipalveluissa kysyntä oli hyvällä tasolla koko katsauskauden.

Uusia investointihankkeita käynnistyi vuonna 2013 hitaasti. Venäjän investointihankkeiden tarjoustoiminta oli vilkasta koko vuoden ajan ja uusia hankkeita käynnistyi tasaisesti. Käynnistyneiden hankkeiden määrä ei arviomme mukaan ylittänyt vuoden 2012 tasoa.

Suunnittelutoimialan sisäistä kilpailua kasvatti matalan kustannustason maiden suunnitteluyritysten toiminta Pohjoismaissa ja kireä markkinatilanne.

Liiketoimintakatsaus

Etteplanin liiketoiminnan painopistealueita olivat vuonna 2013: avainasiakkuuksien kasvu, korkean lisäarvon palveluiden osuuden kasvu liikevaihdosta, teknisen dokumentaation palveluratkaisujen myynti ja Kiinan liiketoiminnan kasvu.

Etteplanin avainasiakkaiden suunnittelupalveluiden kysyntä heikkeni vaikeassa markkinatilanteessa. Myynti avainasiakkaille ei kasvanut tavoitteiden mukaisesti, vaan pieneni 6,5 prosenttia edellisvuodesta. Markkina-asema avainasiakkuuksissa säilyi katsauskaudella kuitenkin vahvana.

Korkean lisäarvon Managed Services -palveluiden osuus liikevaihdosta kasvoi ja ylitti neljänneksen liikevaihdosta. Julkaisimme vuonna 2013 uuden tavoitteen, jonka mukaan Managed Services -palveluiden osuus liikevaihdosta tulee olla 50 prosenttia vuoden 2016 loppuun mennessä.

Teknisen dokumentaation kysynnän kehitys vastasi teknisten suunnittelupalveluiden kysynnän kehitystä ja jäi keskimäärin alhaiselle tasolle. Teknisen tuoteinformaation liikevaihto vuonna 2013 säilyi kuitenkin edellisen vuoden tasolla. Saimme lukuisia uusia merkittäviä asiakkuuksia teknisen dokumentoinnin alueella ja arviomme mukaan markkinaosuutemme kasvoi. Kokonaisuutena myynti ei kuitenkaan kehittynyt odotustemme mukaisesti. Etteplanin suurin teknisen tuoteinformaation yksikkö on Hollannissa.

Kiinassa liiketoiminnan kehitys oli positiivista ja Kiinan toiminta kasvoi muiden maiden liiketoimintaa merkittävästi nopeammin. Kiinan yksikösämme oli tavoitteena kasvattaa paikallisia asiakkuuksia offshoring-liiketoiminnan ohella. Tämä tavoite saavutettiin vuonna 2013: Kiinan markkinoille myytyjen työtuntien määrä kasvoi lähes 80 prosenttia ja oli noin puolet Kiinan yksiköiden työtunneista.

Suomen liiketoimintaa rasittanut vaikea markkinaympäristö näkyi liikevaihdon ja liikevoiton supistumisena. Markkina-asema säilyi Suomessa vahvana. Etteplanin markkina-asema vahvistui Suomessa vuonna 2013 erityisesti sähkö- ja elektroniikkasuunnittelussa.

Ruotsissa henkilöstön vaihtuvuus ja kireä kilpailutilanne rasitti liikevaihdon ja liikevoiton kehitystä koko katsauskauden ajan.

Etteplanin Venäjän liiketoiminta oli hyvällä tasolla koko vuoden 2013 ajan. Yhtiön Venäjän suunnittelulupien ansiosta saatiin useita investointiprojekteihin liittyviä toimeksiantoja, vaikka Euroopan investointiaktiiviteetti oli kaiken kaikkiaan alhaisella tasolla.

Liikevaihto

Etteplanin liikevaihto laski 4,3 prosenttia ja oli 128,6 (1–12/2012: 134,5) miljoonaa euroa. Orgaaninen kasvu oli –5,2 prosenttia. Liikevaihdon laskuun vaikuttivat asiakkaiden supistuneet tilauskannat ja uusien tilausten määrän lasku ja niistä seurannut teknisten suunnittelupalveluiden ja teknisten tuoteinformaation ratkaisujen kysynnän heikentyminen. Etteplanin liikevaihdon kehittymiseen vaikuttaa merkittävästi NASDAQ OMX Helsinki Oy:ssä noteerattujen teknologiateollisuuden yritysten liikevaihdon kehitys. Näiden yritysten yhteenlaskettu liikevaihto laski noin kuusi prosenttia vuonna 2013.

Etteplanin liiketoiminta sisältää kausivaihtelun. Kausivaihteluun vaikuttavat loma-ajat sekä asiakasyritysten tuotekehitys- ja investointiprojektien ajoittuminen pääosin alkuvuoteen ja syksyyn. Kolmannen vuosineljänneksen liikevaihto on tyypillisesti muiden vuosineljännesten liikevaihtoa matalampi.

Tulos

Liikevoitto laski 27,0 prosenttia ja oli 6,4 (1–12/2012: 8,7) miljoonaa euroa. Liikevoittoon vaikutti negatiivisesti heikentynyt kysyntätilanne, pienentynyt liikevaihto ja alentunut suunnittelukapasiteetin käyttöaste.

Liikevoittoon sisältyivät kertaluonteiset liiketoiminnan sopeuttamiskulut ja Ingman Group Oy AB:n ostotarjoukseen liittyvät kulut, jotka olivat yhteensä noin 0,6 miljoonaa euroa. Sopeuttamistoimet toteutettiin tasaisesti vuoden 2013 aikana. Kolmannella vuosineljänneksellä Tedopres-yritysjärjestelyyn liittyvä lisäkauppahintavelka arvioitiin uudelleen ja täsmennettiin vastaamaan tämänhetkistä johdon arviota. Tämän erän kertaluonteinen positiivinen vaikutus tulokseen oli 0,8 miljoonaa euroa.

Liiketoiminnan kulut laskivat 2,5 prosenttia liiketoiminnan supistumisen seurauksena. Liikevoittoprosentti pieneni edellisen vuoden vastaavaan jaksoon verrattuna ja oli 4,9 (6,5) prosenttia. Käyttökate (EBITDA) laski ja oli 9,1 (11,2) miljoonaa euroa. EBITDA laski liikevoittoa vähemmän Tedopres International B.V.:n yrityskauppaan liittyvien aineettomien hyödykkeiden poistojen vuoksi.

Rahoituskulujen määrä oli 0,9 (1–12/2012: 1,2) miljoonaa euroa.

Tuloslaskelman verot olivat 22,6 (1–12/2012: 25,9) prosenttia laskettuna tuloksesta ennen veroja. Verojen määrä oli 1,3 (2,0) miljoonaa euroa.

Katsauskauden voitto ennen veroja oli 5,7 (1–12/2012: 7,5) miljoonaa euroa. Osakekohtainen tulos oli 0,22 (0,29) euroa. Osakekohtainen oma

pääoma oli 1,31 (1,27) euroa. Sitoutuneen pääoman tuotto (ROCE) ennen veroja oli 14,6 (20,4) prosenttia.

Katsauskauden voitto oli 4,4 (1–12/2012: 5,6) miljoonaa euroa.

Rahoitusasema ja liiketoiminnan rahavirta

Taseen loppusumma 31. 12. 2013 oli 74,5 (31. 12. 2012: 76,4) miljoonaa euroa. Liikearvo taseessa oli 39,1 (31. 12. 2012: 39,9) miljoonaa euroa. Liikearvon lasku aiheutuu valuuttakurssien muutoksista.

Konsernin rahavarat olivat 1,0 (31. 12. 2012: 5,4) miljoonaa euroa. Konsernin rahoitusvelat olivat katsauskauden lopussa 19,7 (31. 12. 2012: 20,9) miljoonaa euroa. Lyhytaikaisten käyttämättömien luottolimiittien määrä oli 10,6 (31. 12. 2012: 12,3) miljoonaa euroa.

Omavaraisuusaste nousi ja oli 35,9 (31. 12. 2012: 32,4) prosenttia. Liiketoiminnan rahavirta oli 1,8 (1–12/2012: 11,3) miljoonaa euroa. Rahavirtaan vaikutti se, että pitkien maksuaikojen toimeksiantoja oli vertailukautta enemmän. Rahavirta investointien jälkeen oli 0,2 (1–12/2012: 5,7) miljoonaa euroa. Rahavirta kertyy vuosineljänneksittäin epätasaisesti liiketoiminnan kausivaihtelun vuoksi.

Investoinnit

Konsernin bruttoinvestoinnit katsauskaudella olivat 2,3 (1–12/2012: 9,5) miljoonaa euroa. Investoinnit koostuivat muun muassa teknisen tuoteinformaation tuotekehityskuluista ja suunnitteluohjelmistojen lisenssimaksuista.

Henkilöstö

Konsernin palveluksessa oli katsauskauden aikana keskimäärin 1736 (1–12/2012: 1756) henkilöä ja katsauskauden lopussa 1728 (31. 12. 2012: 1776) henkilöä. Katsauskauden lopussa konsernin palveluksessa ulkomailla toimi 631 (31. 12. 2012: 682) henkilöä.

Avainhenkilöiden kannustinjärjestelmä

Etteplan Oyj:n hallitus päätti maaliskuussa 2011 uuden osakepohjaisen kannustinjärjestelmän perustamisesta konsernin avainhenkilöille. Järjestelmässä oli kolme ansaintajaksoa, jotka olivat kalenterivuodet 2011, 2012 ja 2013. Hallitus päätti kullekin ansaintajaksolle ansaintakriteerit ja niille asetettavat tavoitteet. Järjestelmästä maksettavat palkkiot kaikilta ansaintajakoilta 2011, 2012 ja 2013 vastasivat yhteensä enintään noin 810 000 Etteplan Oyj:n osakkeen arvoa (sisältäen myös rahana maksettavan osuuden).

Ansaintajaksolla 2011 järjestelmän kohderyhmään kuului 16 henkilöä. Ansaintajakson 2011 ansaintakriteerit olivat Etteplan-konsernin liikevoitto (EBIT) ja liikevaihto. Etteplan Oyj:n hallitus päätti 14.2.2012 pidetyssä kokouksessa, että ansaintajaksolta 2011 ei luovuteta omia osakkeita.

Etteplan Oyj:n hallitus päätti 14.2.2013 pidetyssä kokouksessa luovuttaa omia osakkeita varsinaisen yhtiökokouksen 30.3.2012 hallitukselle antaman valtuutuksen perusteella. Hallituksen päätöksen mukaisesti Etteplan Oyj luovutti 9511 kappaletta yhtiön hallussa olevaa omaa osaketta avainhenkilöiden osakepohjaiseen kannustinjärjestelmään kuuluville 16 työntekijälle ansaintajakson 2012 palkkiona 30.4.2013. Lisäksi maksettiin rahana maksettava osuus, joka kattaa palkkiosta aiheutuvat verot ja veronluonteiset maksut. Ansaintajakson 2012 ansaintakriteeri oli Etteplan-konsernin liikevoitto (EBIT).

Ansaintajaksolla 2013 järjestelmän kohderyhmään kuului 17 henkilöä. Ansaintajakson 2013 ansaintakriteeri oli Etteplan-konsernin liikevoitto (EBIT). Etteplan Oyj:n hallitus päätti 12.2.2014 pidetyssä kokouksessa, että ansaintajaksolta 2013 ei luovuteta omia osakkeita.

Varsinainen yhtiökokous

Etteplan Oyj:n varsinainen yhtiökokous pidettiin 27. maaliskuuta 2013 yhtiön toimitiloissa Vantaalla. Hallituksen jäseniksi valittiin uudelleen hallituksen nimitys- ja palkitsemisvaliokunnan ehdotuksen mukaisesti Tapio Hakakari, Heikki Hornborg, Robert Ingman, Pertti Nupponen, Satu Rautavalta ja Teuvo Rintamäki.

Yhtiökokous vahvisti tilikauden 2012 tilinpäätöksen ja myönsi vastuuvapauden hallituksen jäsenille ja toimitusjohtajalle.

Yhtiön tilintarkastajaksi valittiin KHT-yhteisö PricewaterhouseCoopers Oy, päävastuullisena tilintarkastajana KHT Mika Kaarisalo. Tilintarkastajan palkkio maksetaan yhtiön hyväksymän laskun mukaan.

Yhtiökokous valtuutti hallituksen päättämään omien osakkeiden hankimisesta yhdessä tai useammassa erässä yhtiön vapaalla omalla pääomalla. Omia osakkeita voidaan hankkia enintään 2 000 000 kappaletta. Omien osakkeiden hankinta voi tapahtua muussa kuin osakkeenomistajien osakeomistuksen suhteessa eli hallituksella on mahdollisuus päättää myös suunnatusta omien osakkeiden hankinnasta.

Valtuutus sisältää oikeuden päättää yhtiön osakkeiden hankkimisesta kaikille osakkeenomistajille osoitetulla ostotarjouksella samoin ehdoin ja hallituksen päättämästä hinnasta tai julkisessa kaupankäynnissä osakkeiden hankintahetken markkinahintaan NASDAQ OMX Helsinki Oy:n järjestämässä julkisessa kaupankäynnissä siten, että yhtiön hallussa olevien omien osakkeiden yhteenlaskettu määrä on enintään kymmenen (10) prosenttia yhtiön kaikista osakkeista. Omien osakkeiden vähimmäishankintahinta on osakkeen alin julkisessa kaupankäynnissä noteerattu markkinahinta ja enimmäishankintahinta vastaavasti osakkeen korkein julkisessa kaupankäynnissä noteerattu markkinahinta valtuutuksen voimassaoloaikana.

Mikäli osakkeita hankitaan julkisessa kaupankäynnissä, osakkeet hankitaan muussa kuin osakkeenomistajien omistusten suhteessa. Tällöin omien

osakkeiden hankintaan tulee olla yhtiön kannalta painava taloudellinen syy. Osakkeita voidaan hankkia käytettäväksi vastikkeena mahdollisissa yritys-kaupoissa tai käytettäväksi muissa rakennejärjestelyissä. Osakkeita voidaan käyttää myös henkilöstön kannustinohjelmien toteuttamiseen. Hankitut osakkeet voidaan pitää yhtiöllä, mitätöidä tai luovuttaa edelleen.

Omien osakkeiden hankinta alentaa yhtiön vapaata omaa pääomaa.

Valtuutus on voimassa kahdeksantoista (18) kuukautta varsinaisen yhtiökokouksen päätöksestä alkaen 27.3.2013 ja päättyen 26.9.2014. Valtuutus korvaa aikaisemman vastaavan valtuutuksen.

Ylimääräinen yhtiökokous

Etteplan Oyj:n ylimääräinen yhtiökokous pidettiin 18. marraskuuta 2013 yhtiön toimitiloissa Vantaalla.

Ylimääräinen yhtiökokous päätti hallituksen esityksen mukaisesti yhtiöjärjestyksen muuttamisesta siten, että Yhtiön uusi kotipaikka on Vantaa ja pääkonttori sijaitsee Vantaalla. Lisäksi tilintarkastajan valintaa koskevaa 7 §:ää muutettiin siten, että aikaisemman yhden tilintarkastajan sijasta Yhtiölle voidaan valita yhdestä kahteen tilintarkastajaa. Jos tilintarkastajia valitaan kaksi, vähintään toisen tilintarkastajan tulee olla Keskuskauppakamarin hyväksymä tilintarkastusyhteisö.

Ylimääräinen yhtiökokous valitsi hallituksen nimitys- ja palkitsemisvaliokunnan ehdotuksen mukaisesti hallituksen jäsenen tehtävään uudelleen Tapio Hakakarin, Heikki Hornborgin, Robert Ingmanin, Pertti Nupposen ja Teuvo Rintamäen sekä uutena Leena Saarisen.

Yhtiön toiseksi tilintarkastajaksi valittiin HTM Olli Wesamaa nykyisen KHT-yhteisö PricewaterhouseCoopers Oy:n (päävastuullisena tilintarkastajana KHT Mika Kaarisalo) rinnalle.

Osinko

Varsinainen yhtiökokous 27.3.2013 päätti hallituksen ehdotuksen mukaisesti, että tilikaudelta 2012 jaetaan osinkona 0,15 euroa osaketta kohti ja jäljelle jäävät voittovarot jätetään vapaaseen omaan pääomaan. Yhtiökokouksen päättämä osinko maksettiin osakkaalle, joka täsmäytyspäivänä oli merkitty Euroclear Finland Oy:n pitämään yhtiön osakasluetteloon. Osinonmaksun täsmäytyspäivä oli 3.4.2013. Osinko maksettiin 10.4.2013.

Osakkeet

Etteplanin osakkeet on listattu NASDAQ OMX Helsinki Oy:ssä Small cap -markkina-arvoryhmässä Teollisuustuotteet ja -palvelut -toimialaryhmässä tunnuksella ETT1V.

Yhtiön osakepääoma 31.12.2013 oli 5 000 000,00 euroa ja koko osakemäärä 20 179 414 kappaletta. Yhtiöllä on yksi osakesarja. Kaikilla osakkeilla

on samanlainen oikeus osinkoon ja yhtiön varoihin.

Varsinainen yhtiökokous 24. 3. 2010 valtuutti hallituksen päättämään enintään 4 000 000 osakkeen antamisesta osakeannilla tai antamalla optio-oikeuksia tai muita osakkeisiin oikeuttavia osakeyhtiölain 10 luvun 1 §:n tarkoittamia erityisiä oikeuksia yhdessä tai useammassa erässä. Valtuutus sisältää oikeuden päättää antaa joko uusia osakkeita tai yhtiön hallussa olevia omia osakkeita. Valtuutus on voimassa viisi (5) vuotta yhtiökokouksen päätöksestä alkaen 24. 3. 2010 ja päättyen 24. 3. 2015. Valtuutus korvaa aikaisemman valtuutuksen. Hallitus ei ole käyttänyt valtuutustaan.

Yhtiön hallussa 31. 12. 2013 oli 461 791 kappaletta omia osakkeita, joka vastaa 2,29 prosenttia koko osakekannasta ja äänimäärästä (31. 12. 2012: 471 302). Yhtiö luovutti 9511 kappaletta yhtiön hallussa olevaa omaa osaketta avainhenkilöiden osakepohjaiseen kannustinjärjestelmään kuuluville 16 työntekijälle ansaintajakson 2012 palkkiona 30. 4. 2013. Yhtiö ei ole hankkinut tammi-joulukuussa 2013 omia osakkeita.

Etteplan Oyj:n osakkeita vaihdettiin katsauskauden aikana 9 405 685 kappaletta yhteensä 29,9 miljoonan euron arvosta. Osakkeen alin kurssi oli 2,69 euroa, ylin kurssi 3,54 euroa, keskimurssi 3,13 euroa ja päätöskurssi 3,13 euroa. Osakekannan markkina-arvo 31. 12. 2013 oli 61,7 miljoonaa euroa.

Yhtiön hallituksen jäsenet ja toimitusjohtaja omistivat 31. 12. 2013 osakkeita 41 876 (31. 12. 2012: 1596320) kappaletta eli 0,21 prosenttia koko osakemäärästä.

Pakollinen julkinen ostotarjous Etteplanin osakkeista

Ingman Group Oy Ab:n ("Ingman Group") omistusosuus Etteplanin äänimäärästä ja osakkeista nousi 16. 8. 2013 tehdyillä osakekaupoilla 30,52 prosenttiin. Tämän seurauksena Ingman Groupille syntyi arvopaperimarkkinalain 11 luvun 19 §:n mukainen velvollisuus tehdä pakollinen ostotarjous Etteplanin loppuista osakkeista.

Ingman Group julkisti 19. 8. 2013 velvollisuutensa tehdä pakollinen ostotarjous Etteplan Oyj:n osakkeista ja ilmoitti, että pakollisessa ostotarjouksessa käteisvastike tulee olemaan 3,20 euroa jokaisesta Etteplanin osakkeesta, mikä vastaa korkeinta Ingman Groupin Etteplanin osakkeesta maksamaa hintaa tarjousvelvollisuuden syntymistä edeltävänä kuuden kuukauden ajanjaksona. Ingman Group julisti ostotarjousta koskevan tarjousasiakirjan 16. 9. 2013. Julkinen ostotarjous alkoi 18. 9. 2013 kello 09.30 ja päättyi 9. 10. 2013 kello 16.00 Suomen aikaa. Ostotarjous ei ollut ehdollinen tietyn omistusrajan saavuttamiselle.

Etteplan Oyj:n hallitus tiedotti 22. 8. 2013 arvioivansa saadun tarjouksen lisäksi myös yhtiön muita vaihtoehtoja osakkeenomistajien kannalta

parhaaseen mahdolliseen lopputulokseen pääsemiseksi. Etteplanin hallitus tiedotti samalla nimittäneensä taloudelliseksi neuvonantajakseen Aventum Partners Oy:n. Etteplan Oyj:n hallitus julkisti 1. 10. 2013 hallituksen lausunnon Ingman Groupin pakollisesta julkisesta tarjouksesta. Osana hallituksen lausuntoa hallituksen puheenjohtaja Heikki Hornborg ilmoitti pitävänsä vahvaa ja sitoutunutta pääomistajaa Etteplanin tulevaisuuden kannalta tärkeänä ja aikovansa hyväksyä Ingman Groupin ostotarjouksen kaikkien omistamiensa osakkeiden osalta.

Ingman Group julkisti 14. 10. 2013 pakollisen ostotarjouksen lopullisen tuloksen. Ingman Groupin omistus- ja ääniosuus pakollisen ostotarjouksen toteutuskauppojen jälkeen nousi 66,85 prosenttiin.

Liputukset

Etteplan Oyj vastaanotti tammi-joulukuussa 2013 kahdeksan liputusilmoitusta.

Ingman Group Oy Ab:n osuus Etteplan Oyj:n osakepääomasta ja äänimäärästä ylitti 16. 8. 2013 tehdyillä kaupoilla 30 prosentin tason.

Heikki Hornborg hyväksyi 1. 10. 2013 Ingman Group Oy Ab:n tekemän Etteplan Oyj:n osakkeita koskevan ostotarjouksen kaikkien omistamiensa osakkeiden osalta ja ilmoitti osuutensa osakkeiden kokonaismäärästä ja äänimäärästä laskevan ostotarjouksen toteutuessa 0 prosenttiin.

Tapani Mönkkönen hyväksyi 7. 10. 2013 Ingman Group Oy Ab:n tekemän Etteplan Oyj:n osakkeita koskevan ostotarjouksen kaikkien omistamiensa osakkeiden osalta ja ilmoitti osuutensa osakkeiden kokonaismäärästä ja äänimäärästä laskevan ostotarjouksen toteutuessa 0 prosenttiin.

Ingman Group Oy Ab ilmoitti, että 8. 10. 2013 yhtiön tietoon oli tullut, että pakollisen ostotarjouksen nojalla oli annettu hyväksyntöjä määrä, jonka seurauksena Ingman Group Oy Ab:n oli mahdollista toteutuskauppojen jälkeen saada Etteplanin osake- ja äänimäärästä 60,99 prosentin osuus.

Ingman Group Oy Ab ilmoitti, että 10. 10. 2013 yhtiön tietoon oli tullut, että pakollisen ostotarjouksen nojalla oli annettu hyväksyntöjä määrä, jonka seurauksena Ingman Group Oy Ab:n oli mahdollista toteutuskauppojen jälkeen saada Etteplanin osake- ja äänimäärästä 66,83 prosentin osuus.

Ingman Group Oy Ab ilmoitti 14. 10. 2013, että tehtyjen ostotarjouksen toteutuskauppojen jälkeen Ingman Group Oy Ab:n osuus Etteplanin osake- ja äänimäärästä ylitti kaksi kolmasosaa (2/3) Etteplanin osakkeiden ja äänten kokonaismäärästä. Ingman Group Oy Ab:n omistus- ja ääniosuus pakollisen ostotarjouksen toteutuskauppojen jälkeen nousi 66,85 prosenttiin.

Tapani Mönkkösen omistus- ja ääniosuus Etteplan Oyj:n osake- ja äänimäärästä laski 14. 10. 2013 pakollisen ostotarjouksen toteutuskauppojen jälkeen 0 prosenttiin.

Heikki Hornborgin omistus- ja ääniosuus Etteplan Oyj:n osake- ja äänimäärästä laski 14. 10. 2013 pakollisen ostotarjouksen toteutuskauppojen jälkeen 0 prosenttiin.

Katsauskauden jälkeiset merkittävät tapahtumat

Etteplan osti tammikuussa 2014 ruotsalaisen ProAvia Konsult AB:n koko osakekannan. Vuonna 2003 perustettu yhtiö tuottaa palveluita systeemi-suunnittelun alueella erityisesti puolustusvälineiteollisuudelle. Yrityskauppa vahvistaa Etteplanin markkina-asemaa ja osaamista vaativan systeemi-suunnittelun alueella sekä luo Etteplanille entistä parempia kasvumahdollisuuksia. Ilmailu- ja puolustusvälineiteollisuuden suunnittelupalveluiden kysyntä on hyvällä tasolla Ruotsin ilmailu- ja puolustusvälineiteollisuuden saatua suuret tilaukset vuoden 2013 lopussa.

Liiketoiminnan riskit ja epävarmuustekijät

Etteplanin taloudellinen tulos on alttiina useille strategisille, toiminnallisille ja taloudellisille riskeille.

Etteplanin riskienhallintakatsaus esitetään vuoden 2013 vuosikertomuksessa, joka julkaistaan viikolla 10/2014.

Liiketoiminnan riskit ja epävarmuustekijät katsauskaudella

Yleisen taloudellisen kehityksen aiheuttama epävarmuus kasvoi vuonna 2013. Taloudellisen epävarmuuden lisääntyminen näkyi teknisten suunnittelupalveluiden ja tuoteinformaation ratkaisujen kysynnän heikkenemisenä.

Yhtiön liiketoiminta perustuu ammattitaitoiseen henkilöstöön. Osaavien ammattilaisten saatavuus on tärkeä tekijä kannattavan kasvun ja liiketoiminnan turvaamiseksi. Katsauskaudella ammattitaitoisen henkilöstön vaikeutunut saatavuus Ruotsissa oli kasvanut liiketoimintariski, joka toteutui ja rasitti liikevaihtoa ja liikevoittoa katsauskaudella.

Arvio lähiajan toiminnan riskeistä ja epävarmuustekijöistä

Yleisen taloudellisen kehityksen aiheuttama epävarmuus on edelleen Etteplanin liiketoiminnan riski. Asiakkaiden liiketoiminnan mahdolliset muutokset ovat merkittävä riski Etteplanin liiketoiminnalle.

Yhtiön liiketoiminta perustuu ammattitaitoiseen henkilöstöön. Osaavien ammattilaisten saatavuus on tärkeä tekijä kannattavan kasvun ja liiketoiminnan turvaamiseksi. Yhtiö ennakoii riskin olevan Ruotsissa huomattavalla tasolla.

Liiketoiminnalliset riskit ovat merkittävällä tasolla alkuvuoden 2014 aikana.

Näkymät 2014

Markkinanäkymät

Etteplanin liiketoiminnan kehittymiseen vaikuttaa keskeisimmin kone- ja metallituoteiteollisuuden liiketoiminnan kehitys. Vuoden 2014 alussa kone- ja metallituoteiteollisuuden uudet tilaukset ja tilauskanta olivat vertailukautta alemmalla tasolla. Vuoden 2013 viimeisellä vuosineljänneksellä uudet tilaukset kääntyivät lievään kasvuun. Alkuvuonna 2014 teknisten suunnittelupalvelujen kysyntätilanteen kehitys on epävarmaa lievästi parantuneesta markkinatilanteesta huolimatta.

Taloudellinen ohjeistus

Odotamme koko vuoden 2014 liikevaihdon ja liikevoiton kasvavan vuoteen 2013 verrattuna.

Hallituksen voitonjakoehdotus 2013

Konsernin emoyhtiön jakokelpoinen oma pääoma on taseen 31. 12. 2013 mukaan 12 487 283,29 euroa.

Hallitus ehdottaa 26. 3. 2014 kokoontuvalle yhtiökokoukselle, että osinkoa jaetaan osingonjakohetkellä yhtiön ulkopuolisessa omistuksessa oleville osakkeille 0,11 euroa osaketta kohti eli yhteensä enintään 2 219 735,54 euroa, ja loppuosa jätetään käyttämättömiin voittovaroihin. Ehdotettu voitonjako ei vaaranna hallituksen näkemyksen mukaan yhtiön maksukykyä. Hallituksen ehdotuksen mukaisesti osingonmaksun täsmäytyspäivä on 31. 3. 2014 ja osingon maksupäivä 7. 4. 2014.

Varsinainen yhtiökokous 2014

Etteplan Oyj:n vuoden 2014 varsinainen yhtiökokous järjestetään keskiviikkona 26. 3. 2014 Vantaalla klo 13.00 alkaen. Yhtiökokouskutsu julkaistaan erillisenä tiedotteena.

Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä

Etteplan Oyj julkistaa selvityksen hallinto- ja ohjausjärjestelmästä vuodelta 2013 toimintakertomuksesta erillisenä kertomuksena. Selvitys on saatavilla yhtiön internetsivuilla osoitteessa www.etteplan.com kohdassa Sijoittajat sekä vuosikertomuksen 2013 sivuilla 88–93.

Etteplan Oyj

Hallitus

Konsernin laaja tuloslaskelma

1000 EUR	Liite	1.1.–31.12.2013	1.1.–31.12.2012
Liikevaihto	7	128 647	134 479
Liiketoiminnan muut tuotot	9	1 134	512
Materiaalit ja palvelut	10	-11 605	-10 935
Henkilöstökulut	11	-90 250	-92 696
Liiketoiminnan muut kulut		-18 862	-20 207
Poistot	18,19	-2 697	-2 439
Liikevoitto (EBIT)		6 366	8 715
		4,9 %	6,5 %
Rahoitustuotot	13	306	180
Rahoituskulut	14	-947	-1 226
Osuus osakkuusyhtiön tuloksesta		-54	-127
Voitto ennen veroja		5 672	7 542
Tuloverot	16	-1 282	-1 957
Tilikauden voitto		4 390	5 585
Muut laajan tuloksen erät, jotka saatetaan myöhemmin siirtää tulosvaikutteiseksi			
Ulkomaisen tytäryhtiön nettosijoituksen suojaus	4.1.1	125	-279
Muuntoerot		-882	1 039
Käyvän arvon muutos myytävissä olevat sijoitukset		38	14
Verot eristä, jotka saatetaan myöhemmin siirtää tulosvaikutteiseksi	16	80	-3
Tilikauden muut laajan tuloksen erät verojen jälkeen		-639	770
Tilikauden laaja tulos yhteensä		3 751	6 355
Tilikauden tuloksen jakautuminen			
Emoyhtiön omistajille		4 291	5 767
Määräysvallattomille omistajille		98	-182
		4 390	5 585
Tilikauden laajan tuloksen jakautuminen			
Emoyhtiön omistajille		3 649	6 533
Määräysvallattomille omistajille		102	-179
		3 751	6 355
Emoyhtiön osakkeenomistajille tilikauden tuloksesta laskettu osakekohtainen tulos			
Laimentamaton osakekohtainen tulos, EUR	17	0,22	0,29
Laimennusvaikutuksella oikaistu osakekohtainen tulos, EUR	17	0,22	0,29

Liitetiedot muodostavat olennaisen osan tilinpäätöstä.

Konsernitase

1000 EUR	Liite	31.12.2013	31.12.2012
VARAT			
Pitkäaikaiset varat			
Aineelliset hyödykkeet	18	2 043	1 755
Liikearvo	20	39 131	39 930
Muut aineettomat hyödykkeet	19	5 895	6 546
Osuus osakkuusyhtiössä	21	0	83
Myytavissä olevat sijoitukset	22	641	604
Laskennalliset verosaamiset	33	100	13
Pitkäaikaiset varat yhteensä		47 809	48 931
Lyhytaikaiset varat			
Myyntisaamiset ja muut saamiset	24	25 709	22 035
Rahavarat	25	975	5 402
Lyhytaikaiset varat yhteensä		26 684	27 438
VARAT YHTEENSÄ		74 493	76 369

1000 EUR	Liite	31.12.2013	31.12.2012
OMA PÄÄOMA JA VELAT			
Emoyhtiön omistajille kuuluva oma pääoma			
Osakepääoma	26	5 000	5 000
Ylikurssirahasto	26	6 701	6 701
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto	26	2 614	2 584
Omat osakkeet	26	-1 912	-1 936
Muuntoerot	26	-20	661
Muut rahastot	26	189	151
Kertyneet voittovarot	26	8 889	6 123
Tilikauden voitto	26	4 291	5 767
Emoyhtiön omistajille kuuluva oma pääoma yhteensä		25 753	25 051
Määräysvallattomat omistajat		-272	-373
Oma pääoma yhteensä		25 481	24 678
Pitkäaikaiset velat			
Laskennalliset verovelat	33	1 010	1 179
Rahoitusvelat	28	10 831	13 243
Muut pitkäaikaiset velat	30	2 438	3 224
Pitkäaikaiset velat yhteensä		14 279	17 646
Lyhytaikaiset velat			
Rahoitusvelat	28	8 837	7 665
Ostovelat ja muut velat	31	25 478	25 380
Tilikauden verotettavaan tuloon perustuvat verovelat	32	418	1 000
Lyhytaikaiset velat yhteensä		34 734	34 045
Velat yhteensä		49 012	51 691
OMA PÄÄOMA JA VELAT YHTEENSÄ		74 493	76 369

Liitetiedot muodostavat olennaisen osan tilinpäätöstä.

Konsernin rahavirtalaskelma

1 000 EUR	1.1.–31.12.2013	1.1.–31.12.2012
LIIKETOIMINNAN RAHAVIRTA		
Asiakkailta saadut maksut	127 633	139 835
Maksut liiketoiminnan kuluista	-122 910	-125 858
Liiketoiminnan rahavirta ennen rahoituseriä ja veroja	4 724	13 977
Maksetut korot ja maksut muista liiketoiminnan rahoituskuluista	-778	-1 044
Saadut korot liiketoiminnasta	35	79
Maksetut välittömät verot	-2 192	-1 674
Liiketoiminnan rahavirta (A)	1 789	11 339
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		
Investoinnit aineellisiin ja aineettomiin hyödykkeisiin	-1 749	-1 543
Tytäryhtiöhankinnat	0	-4 615
Osakkuusyhtiömyynnit	100	229
Aineellisten ja aineettomien hyödykkeiden luovutustulot	9	23
Lainasaamisten vähennys	9	299
Lainasaamisten lisäys	-2	0
Luovutustulot muista sijoituksista	0	13
Investointien rahavirta (B)	-1 634	-5 593
Rahavirta investointien jälkeen (A+B)	154	5 745
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
Lyhytaikaisten lainojen nostot	2 516	756
Lyhytaikaisten lainojen takaisinmaksut	-3 370	-5 015
Pitkäaikaisten lainojen nostot	3 000	4 000
Pitkäaikaisten lainojen takaisinmaksut	-2 792	0
Rahoitusleasing-velkojen takaisinmaksut	-1 045	-1 043
Maksetut osingot ja muu voitonjako	-2 956	-1 971
Rahoituksen rahavirta (C)	-4 647	-3 273
Rahavarojen muutos (A+B+C) lisäys (+) / vähennys (-)	-4 493	2 472
Rahavarat tilikauden alussa	5 402	3 023
Valuuttakurssien muutosten vaikutus	65	-93
Rahavarat tilikauden lopussa	975	5 402

Liitetiedot muodostavat olennaisen osan tilinpäätöstä.

Laskelma konsernin oman pääoman muutoksista

1000 EUR	Osake- pääoma	Ylikurssi- rahasto	Svop- rahasto	Muut rahastot	Omat osakkeet	Muunto- erot	Kertyneet voitto- varat	Yhteensä	Määräys- vallattomat omistajat	Oma pääoma yhteensä
Oma pääoma 1. 1. 2012	5 000	6 701	2 584	140	-1 958	-96	8 093	20 466	-195	20 271
Laaja tulos										
Tilikauden tulos							5 767	5 767	-182	5 585
Käyvän arvon muutos myytävissä olevat rahoitusvarat				10				10		10
Ulkomaisen tytäryhtiön nettosijoituksen suojaus						-279		-279		-279
Muuntoerot						1 036		1 036	3	1 039
Tilikauden laaja tulos yhteensä	0	0	0	10	0	756	5 767	6 534	-179	6 355
Liiketoimet omistajien kanssa										
Osingonjako							-1 971	-1 971		-1 971
Osakepalkkiot					22			22		22
Liiketoimet omistajien kanssa yhteensä	0	0	0	0	22	0	-1 971	-1 948	0	-1 948
Oma pääoma 31. 12. 2012	5 000	6 701	2 584	150	-1 936	660	11 889	25 051	-374	24 678
1000 EUR										
Oma pääoma 1. 1. 2013	5 000	6 701	2 584	150	-1 936	660	11 889	25 051	-374	24 678
Laaja tulos										
Tilikauden tulos							4 291	4 291	98	4 390
Käyvän arvon muutos myytävissä olevat rahoitusvarat				38				38		38
Ulkomaisen tytäryhtiön nettosijoituksen suojaus						205		205		205
Muuntoerot						-886		-886	4	-882
Tilikauden laaja tulos yhteensä	0	0	0	38	0	-681	4 291	3 649	102	3 751
Liiketoimet omistajien kanssa										
Osingonjako							-2 956	-2 956		-2 956
Siirrot erien välillä							2	2		2
Osakepalkkiot			29		24		-46	7		7
Liiketoimet omistajien kanssa yhteensä	0	0	29	0	24	0	-3 001	-2 947	0	-2 947
Oma pääoma 31. 12. 2013	5 000	6 701	2 614	189	-1 912	-21	13 180	25 753	-272	25 482

Konsernitilinpäätöksen liitetiedot

1. Yrityksen perustiedot

Etteplan-konsernin emoyhtiö on Etteplan Oyj. Etteplan Oyj (yhtiö) on suomalainen, Suomen lakien mukaan perustettu julkinen osakeyhtiö. Yhtiön kotipaikka on Vantaa. Etteplan on listattu NASDAQ OMX Helsinki Oy:ssä tunnuksella ETT1V.

Etteplan tuottaa teknisiä suunnittelupalveluita ja tuoteinformaation ratkaisuja maailman johtaville valmistavan teollisuuden yrityksille. Yhtiön palvelut parantavat asiakkaiden tuotteiden ja suunnitteluprosessien kilpailukykyä tuotteen koko elinkaaren ajan. Etteplanin innovatiivisen suunnittelukyvyyn tuloksia on nähtävissä lukuisissa teollisuuden ratkaisuissa ja arjen tuotteissa.

Jäljennös konsernitilinpäätöksestä on saatavissa yhtiön internetsivuilta www.etteplan.com tai konsernin emoyhtiön toimipaikasta osoitteesta Muovitie 1, 15860 Hollola.

Etteplan Oyj:n hallitus on hyväksynyt kokouksessaan 12.2.2014 tämän tilinpäätöksen julkistettavaksi.

Suomen osakeyhtiölain mukaan osakkeenomistajilla on mahdollisuus hyväksyä tai hylätä tilinpäätös sen julkistamisen jälkeen pidettävässä yhtiökokouksessa. Yhtiökokouksella on myös mahdollisuus tehdä päätös tilinpäätöksen muuttamisesta.

2. Yhteenveto merkittävistä konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteista

Seuraavassa esitetään tässä konsernitilinpäätöksessä sovelletut keskeiset laatimisperiaatteet. Niitä on noudatettu johdonmukaisesti kaikilla esitettävillä tilikausilla, ellei muuta mainita.

2.1 Laatimisperusta

Konsernitilinpäätös on laadittu Euroopan unionissa sovellettaviksi hyväksytyjen kansainvälisten tilinpäätösstandardien (IFRS) mukaisesti. Pääasiallisena arvostusperiaattana on alkuperäinen hankintameno, poikkeuksena maa-alueet ja myytävissä olevat rahoitusvarat, jotka arvostetaan käypään arvoon.

IFRS-standardien mukaisen tilinpäätöksen laatiminen edellyttää tiettyjen keskeisten kirjanpidollisten arvioiden käyttöä. Lisäksi se edellyttää johdolta harkintaa tilinpäätöksen laatimisperiaatteita sovellettaessa. Liitetiedossa 3 kuvataan merkittävää harkintaa vaativat tai monimutkaiset alueet sekä alueet, joilla on tehty konsernitilinpäätöksen kannalta merkittäviä oletuksia ja arvioita.

2.1.2 Muutokset tilinpäätöksen laatimisperiaatteissa ja esitettävissä tiedoissa

(a) Käyttöön otetut uudet standardit ja standardien muutokset

IFRS 13:n "Käyvän arvon määrittämisen" tarkoituksena on lisätä yhdenmukaisuutta ja vähentää monimutkaisuutta. Käyvälle arvolle annetaan täsmällinen määritelmä ja määrätään yhden käyvän arvon määrittämistä ja liitetietoja koskevat

vaatimukset, jotka koskevat kaikkia IFRS-standardia. Tämän standardin käyttöönotto lisää liitetietoja myytävissä oleviksi luokitelluista rahoitusvaroista.

(b) Uudet standardit, standardien muutokset ja tulkinnat, jotka on julkaistu mutta jotka eivät ole voimassa 1.1.2013 alkavalla tilikaudella eikä niitä ole otettu käyttöön ennakkoajaksi

Useita uusia standardeja ja muutoksia standardeihin ja niiden tulkintaan, joita ei ole noudatettu konsernitilinpäätöstä laadittaessa, tulee voimaan 1.1.2013 jälkeen alkavilla tilikausilla. Näillä standardeilla ei ole oleellista vaikutusta konsernille, seuraavaa lukuun ottamatta:

IFRS 9 "Rahoitusinstrumentit" käsittelee rahoitusvarojen ja -velkojen luokittelua, arvostamista ja kirjaamista. Standardin keskeneräisyyden vuoksi sen vaikutusta konsernille ei voida vielä arvioida.

2.2 Konsernitilinpäätöksen laatiminen

(a) Tytäryritykset

Tytäryrityksiä ovat kaikki sellaiset yritykset (erityistä tarkoitusta varten perustetut yksiköt mukaan luettuina), joissa konsernilla on oikeus määrätä talouden ja toiminnan periaatteista. Yleensä tämä perustuu osakeomistukseen, joka tuottaa yli puolet äänivallasta. Arvioitaessa, onko konsernilla toisessa yrityksessä määräysvalta, otetaan huomioon sellaisen potentiaalisen äänivallan olemassaolo ja vaikutus, joka on tarkasteluhetkellä toteutettavissa käyttämällä oikeus tai suorittamalla vaihto. Määräysvallan olemassaolo arvioidaan myös silloin, kun konsernilla on vähemmän kuin puolet äänivallasta mutta se pystyy määräämään sijoituskohteen talouden ja hallinnon periaatteista de facto -määräysvallan perusteella. De facto -määräysvalta voi syntyä esimerkiksi, kun konsernin äänivalta suhteutettuna muiden osakkeenomistajien äänivaltaan ja omistuksen hajaantumiseen on sellainen, että konsernilla on oikeus määrätä talouden ja hallinnan periaatteista.

Tytäryritykset yhdistellään konsernitilinpäätökseen kokonaisuudessaan siitä päivästä lukien, jona konserni saa niihin määräysvallan. Yhdistely lopetetaan, kun määräysvalta lakkaa.

Liiketoimintojen yhdistäminen käsitellään hankintamenetelmällä. Tytäryrityksen hankinnasta maksettava vastike määritetään luovutettujen varojen, vastattaviksi otettujen velkojen ja konsernin liikkeeseen laskemien oman pääoman ehtoisten osuuksien käypänä arvona. Luovutettu vastike sisältää ehdollisesta vastikejärjestelystä johtuvan omaisuuserän tai velan käyvän arvon. Yksilöitävissä olevat liike-toimintojen yhdistämisessä hankitut varat ja vastattaviksi otetut velat ja ehdolliset velat arvostetaan hankinta-ajankohdan käypiin arvoihin. Määräysvallattomien omistajien osuus hankinnan kohteessa kirjataan hankintakohtaisesti joko käypään arvoon tai määrään, joka vastaa määräysvallattomien omistajien suhteellista osuutta hankinnan kohteen yksilöitävissä olevien nettovarojen taseeseen merkityistä määristä. Hankintaan liittyvät menot kirjataan kuluiksi toteutuessaan.

Jos liiketoimintojen yhdistäminen tapahtuu vaiheittain, hankkijaosapuolella hankinnan kohteessa aiemmin ollut omistusosuus arvostetaan hankinta-ajankohdasta käypään arvoon tulosaikuteisesti.

Mahdollisesti luovutettava ehdollinen vastike kirjataan hankinta-ajankohdan käypään arvoon. Myöhemmät muutokset omaisuuseräksi tai velaksi katsottavan ehdollisen vastikkeen käyvässä arvossa kirjataan IAS 39:n mukaisesti joko tulosvaikutteisesti tai muihin laajan tuloksen eriin. Jos ehdollinen vastike on luokiteltu omaksi pääomaksi, sen kirjanpitoarvo ei muutu, ja kun vastike myöhemmin suoritetaan, tätä koskevat kirjaukset tehdään omaan pääomaan.

Liikearvona kirjataan alun perin määrä, jolla luovutettu vastike ja määräysvallattomien omistajien osuuden käypä arvo yhteen laskettuina ylittävät hankittujen varojen ja vastattaviksi otettujen velkojen nettomäärän. Jos vastike on pienempi kuin tytäryrityksen hankittu nettovarallisuuden käypä arvo, erotus kirjataan tulosvaikutteisesti.

Konserniyritysten väliset liiketapahtumat, saamiset ja velat sekä tuotot ja kulut eliminoidaan. Myös omaisuuserän kirjaamiseen johtavista konsernin sisäisistä liiketoimista johtuvat voitot ja tappiot eliminoidaan. Tytäryritysten noudattamat tilinpäätöksen laatimisperiaatteet on tarvittaessa muutettu vastaamaan konsernin noudattamia periaatteita.

(b) Tytäryrityksistä omistettavien osuuksien muutokset, jotka eivät johda määräysvallan muutokseen

Määräysvallattomien omistajien kanssa toteutuneita liiketoimia, jotka eivät johda määräysvallan menettämiseen, käsitellään omaa pääomaa koskevinä liiketoimina – toisin sanoen liiketoimina omistajien kanssa näiden toimiessa omistajan ominaisuudessa. Maksetun vastikkeen käyvän arvon ja tytäryrityksen nettovarallisuudesta hankittu osuuden kirjanpitoarvon välinen erotus kirjataan omaan pääomaan. Myös voitot tai tappiot osakkeiden myynnistä määräysvallattomille omistajille kirjataan omaan pääomaan.

(c) Luopuminen tytäryrityksistä

Kun konsernin määräysvalta lakkaa, jäljelle jäänyt omistusosuus arvostetaan määräysvallan menettämispäivän käypään arvoon ja kirjanpitoarvon muutos kirjataan tulosvaikutteisesti. Tämä käypä arvo toimii alkuperäisenä kirjanpitoarvona, kun jäljelle jäävää osuutta myöhemmin käsitellään osakkuusyrityksenä, yhteisyrityksenä tai rahoitusvaroina. Lisäksi asianomaisesta yrityksestä aiemmin muihin laajan tuloksen eriin kirjattu määrä käsitellään ikään kuin konserni olisi suoraan luovuttanut niihin liittyvät varat ja velat. Tämä voi tarkoittaa, että aiemmin muihin laajan tuloksen eriin kirjatut määrät siirretään tulosvaikutteiseksi.

(d) Osakkuusyritykset

Osakkuusyrityksiä ovat kaikki yritykset, joissa konsernilla on huomattava vaikutusvalta mutta ei määräysvaltaa. Yleensä tämä perustuu osakeomistukseen, joka tuottaa 20–50 prosenttia äänivallasta. Osakkuusyrityksiin tehdyt sijoitukset käsitellään pääomaosuusmenetelmällä. Pääomaosuusmenetelmää sovellettaessa sijoitus kirjataan alun perin hankintamenon määräisenä ja sitä lisätään tai vähennetään

kirjaamalla sijoittajayrityksen osuus sijoituskohteen hankinta-ajankohdan jälkeisistä voitoista tai tappioista.

Jos osakkuusyrityksestä omistettu osuus pienenee mutta huomattava vaikutusvalta säilyy, vain suhteellinen osuus aiemmin muihin laajan tuloksen eriin kirjatusta määrästä siirretään tulosvaikutteiseksi.

Konsernin osuus osakkuusyritysten hankinnan jälkeisistä voitoista tai tappioista merkitään tuloslaskelmaan, ja sen osuus hankinnan jälkeisistä muun laajan tuloksen muutoksista kirjataan muihin laajan tuloksen eriin. Sijoituksen kirjanpitoarvoa oikaistaan vastaavasti. Jos konsernin osuus osakkuusyrityksen tappioista on yhtä suuri tai suurempi kuin sen osuus osakkuusyrityksestä, mahdolliset muut vakuudettomat saamiset mukaan luettuina, konserni ei kirjaa lisää tappiota, ellei sillä ole oikeudellista tai tosiasiallista velvoitetta eikä se ole suorittanut maksuja osakkuusyrityksen puolesta.

Jokaisen raportointikauden lopussa ratkaistaan, onko objektiivista näyttöä siitä, että osakkuusyritykseen tehdyn sijoituksen arvo on alentunut. Jos tällaista näyttöä on, arvonalentumistappio määritetään osakkuusyrityksestä kerrytettävissä olevan rahamäärän ja sen kirjanpitoarvon välisenä erotuksena ja se merkitään tuloslaskelmaan erän "osuus osakkuusyrityksen tuloksesta" yhteyteen.

Konsernin ja sen osakkuusyritysten välisistä liiketoimista merkitään konsernitilinpäätökseen vain osakkuusyrityksen ulkopuolisille omistajille kuuluva osuus. Realisoitumattomat tappiot eliminoidaan, ellei liiketapahtuma anna viitteitä luovutetun omaisuuserän arvon alentumisesta. Osakkuusyritysten noudattamat tilinpäätöksen laatimisperiaatteet on tarvittaessa muutettu vastaamaan konsernin noudattamia periaatteita. Laimennusvaikutuksesta johtuvat voitot tai tappiot osakkuusyrityssijoituksista merkitään tuloslaskelmaan.

2.3 Segmenttiraportointi

Toimintasegmentit raportoidaan tavalla, joka on yhdenmukainen ylimmälle operatiiviselle päätöksentekijälle toimittavan sisäisen raportoinnin kanssa. Ylimmäksi operatiiviseksi päätöksentekijäksi, joka vastaa resurssien kohdistamisesta toimintasegmenteille ja niiden tuloksen arvioinnista, on nimetty strategisia päätöksiä tekevä konsernin johtoryhmä. Luvut, joita ylin päätöksentekijä seuraa, eivät poikkea olennaisesti konsernin tuloslaskelmassa ja taseessa esitettävistä luvuista. Tilikauden 2011 alussa tapahtuneiden organisaatiomuutosten jälkeen konsernin liiketoiminta tapahtuu yhdessä toimintasegmentissä.

2.4 Ulkomaan rahan määräisten erien muuntaminen

(a) Toimintavaluutta ja esittämivaluutta

Konserniyritysten tilinpäätöksiin sisältyvät erät arvostetaan sen taloudellisen ympäristön valuutassa, jossa kyseinen yritys pääasiallisesti toimii ("toimintavaluutta"). Tytäryhtiöiden toimintavaluutat ovat samat kuin niiden kotivaluutat. Konsernitilinpäätös esitetään euroina, joka on konsernin esittämivaluutta.

(b) Liiketoimet ja saldot

Ulkomaan rahan määräiset liiketapahtumat muutetaan toimintavaluutan määräiseksi liiketapahtumien toteutumispäivien kurssiin tai, jos erät on arvostettu uudelleen, arvostuspäivän kurssiin. Valuuttakurssivoitot ja -tappiot, jotka

syntyvät liiketapahtumiin liittyvistä maksuista ja ulkomaanrahan määräisten moneaaristen varojen ja velkojen muuttamisesta tilinpäätöspäivän kurssiin, merkitään tuloslaskelmaan. Lainoihin ja rahavaroihin liittyvät valuuttakurssivoitot ja -tappiot esitetään tuloslaskelman erissä "rahoitustuotot" tai "rahoituskulut". Myynnin valuuttakurssierot esitetään erässä "liikevaihto". Kaikki muut valuuttakurssivoitot ja -tappiot esitetään tuloslaskelman erässä "liiketoiminnan muut kulut".

Ulkomaanrahan määräisten, myytävissä oleviksi luokiteltujen monetaaristen arvopapereiden käyvän arvon muutokset jaotellaan arvopaperin jaksotetun hankintameno muutoksista johtuviin valuuttakurssieroihin ja muihin kirjanpitoarvon muutoksiin. Jaksotetun hankintameno muutoksiin liittyvät valuuttakurssierot kirjataan tulosvaikutteisesti, ja muut kirjanpitoarvon muutokset kirjataan muihin laajan tuloksen eriin.

Valuuttakurssierot ei-monetaarisista omaisuuseristä ja veloista, kuten myytävissä oleviksi luokitelluista osakkeista, sisällytetään muihin laajan tuloksen eriin.

(c) Konserniyitykset

Konsernin esittämismuutosta poikkeavaa toimintavaluutaa käyttävien konserniyitysten (joista mikään ei toimi hyperinflaatiomaassa) tuloslaskelmat ja taseet muunnetaan esittämismuutoksen määräisiksi seuraavasti:

- (a) kunkin esitettävän taseen varat ja velat muunnetaan kyseisen tilinpäätöspäivän kurssiin;
- (b) kunkin tuloslaskelman tuotto- ja kuluerät muunnetaan kauden keskikursseihin (tai liiketoimien toteutumispäivien kurssiin, jos keskikurssia käyttämällä ei päästä kohtuullisen lähelle samaa tulosta); ja
- (c) kaikki tästä syntyvät valuuttakurssierot kirjataan muihin laajan tuloksen eriin.

Ulkomaisen yksikön hankinnasta syntyneitä liikearvoja ja käypiin arvoihin pääsemiseksi tehtyjä oikaisuja käsitellään ulkomaisen yksikön varoina ja velkoina, ja ne muunnetaan tilinpäätöspäivän kurssiin. Tästä syntyvät muuntoerot kirjataan omaan pääomaan.

Konsernin Ruotsin toimintoihin tehtyä nettosijoitusta suojataan saman valuutan määräisillä lainoilla, joiden kurssierot kirjataan muihin laajan tuloksen eriin.

2.5 Aineelliset hyödykkeet

Aineelliset hyödykkeet, maa-alueita lukuun ottamatta, esitetään poistoilla vähennettyyn hankintameno. Hankintameno luettaisiin hyödykkeiden hankinnasta välittömästi aiheutuvat menot. Myöhemmin syntyvät menot sisällytetään omaisuuserän kirjanpitoarvoon tai kirjataan erilliseksi omaisuuseräksi vain, kun on todennäköistä, että konsernille koituu hyödykkeestä taloudellista hyötyä tulevaisuudessa ja omaisuuserän hankintameno on luotettavasti määritettävissä. Uudella osalla korvatus osan kirjanpitoarvo kirjataan pois taseesta. Kaikki muut huolto- ja korjausmenot kirjataan kuluksi tuloslaskelmaan sillä kaudella, jonka aikana ne toteutuvat.

Maa-alueet kirjataan käypiin arvoihin, jotka perustuvat riippumattomien arvioijien tekemiin arvioihin. Arvonmääritykset tehdään riittävän säännöllisesti, niin ettei uudelleenarvostetun omaisuuserän käypä arvo poikkea olennaisesti sen kirjanpitoarvosta. Maa-alueiden uudelleenarvostuksesta johtuvat kirjanpitoarvon

lisäykset kirjataan muihin laajan tuloksen eriin ja esitetään omassa pääomassa muissa rahastoissa. Vähennykset, jotka kumoavat samasta omaisuuserästä aiemmin kirjattuja arvonnorotuksia, kirjataan muihin laajan tuloksen eriin ja vähennetään omasta pääomasta muista rahastoista, ja kaikki muut vähennykset merkitään tuloslaskelmaan.

Maa-alueista ei tehdä poistoja. Muiden omaisuuserien hankintameno tai uudelleenarvostukseen perustuvan arvon ja jäännösarvon välinen erotus jaksotetaan tasapoistoina hyödykkeiden arvioidulle taloudelliselle vaikutusajalle seuraavasti:

tietokoneet	3 vuotta
ajoneuvot	5 vuotta
toimistokalusteet	5 vuotta
huoneistojen perusparannukset	5–7 vuotta

Omaisuuserien jäännösarvot ja taloudelliset vaikutusajat tarkistetaan jokaisena raportointikauden päättämispäivänä, ja niitä muutetaan tarvittaessa. Jos omaisuuserän kirjanpitoarvo on suurempi kuin siitä kerryttävissä oleva arvioitu rahamäärä, kirjanpitoarvo alennetaan kerryttävissä olevaa rahamäärää vastaavaksi välittömästi (kohta 2.7).

Myyntivoitot ja -tappiot määritetään vertaamalla myyntitulo kirjanpitoarvoon, ja ne merkitään liiketoiminnan muihin tuottoihin tai -kuluihin tuloslaskelmassa.

Kun uudelleenarvostettuja omaisuuseriä myydään, muihin rahastoihin sisältyvät määrät siirretään kertyneisiin voittovaroihin.

2.6 Aineettomat hyödykkeet

(a) Liikearvo

Liikearvo vastaa sitä osaa hankintamenoista, joka ylittää konsernin osuuden hankitun yrityksen nettovarallisuuden käyvästä arvosta hankinta-ajankohtana. Liikearvo arvostetaan alkuperäiseen hankintameno vähennettynä arvonalentumisilla. Liikearvoista ei kirjata säännönmukaisia poistoja, vaan ne testataan vuosittain arvonalentumisen varalta ja aina, kun arvonalentumisesta on viitteitä. Arvonalentumistestausta varten liikearvot on kohdistettu niille rahavirtaa tuottaville yksiköille, joiden odotetaan hyötyvän liikearvon synnyttäneestä hankinnasta vallitsevan organisaattorakenteen ja raportointitason huomioiden.

(b) Muut aineettomat hyödykkeet

Muut aineettomat hyödykkeet sisältävät ohjelmistojen lisenssit, sisäisesti tuotetut tietokoneohjelmistot, muut aineettomat oikeudet sekä liiketoimintojen yhdistämisessä hankitun asiakaskannan ja teknologian. Aineettomat hyödykkeet kirjataan taseessa alkuperäiseen hankintameno. Liiketoimintojen yhdistämisessä hankitut aineettomat hyödykkeet kirjataan hankinta-ajankohdan käypään arvoon. Ne hyödykkeet, joilla on rajallinen taloudellinen vaikutusaika, kirjataan tasapoistoina kuluksi tuloslaskelmaan taloudellisen vaikutusaikansa kuluessa. Muiden aineettomien hyödykkeiden poistoajat ovat:

tietokoneohjelmistot	3–7 vuotta
muut aineettomat hyödykkeet	3–10 vuotta

Kehittämismenot, jotka välittömästi johtuvat yksilöitävissä olevien ja ainutlaatuisten konsernin määräysvallassa olevien ohjelmistotuotteiden suunnittelusta ja

testauksesta, merkitään taseeseen aineettomiksi hyödykkeiksi seuraavien kriteerien täyttyessä:

- ohjelmistotuotteen valmiiksi saattaminen on teknisesti toteutettavissa niin, että se voidaan ottaa käyttöön;
- johdolla on aikomus saattaa ohjelmistotuote valmiiksi ja käyttää sitä tai myydä se;
- ohjelmistotuotetta pystytään käyttämään tai se pystytään myymään;
- pystytään osoittamaan, miten ohjelmistotuote tulee kerryttämään todennäköistä taloudellista hyötyä;
- käytettävissä on riittävästi teknisiä, taloudellisia ja muita voimavaroja kehittämistyön loppuunsaattamiseen ja ohjelmistotuotteen käyttämiseen tai myymiseen; ja
- ohjelmistotuotteesta kehittämissivaiheessa aiheutuvat menot ovat luotettavasti määritettävissä.

Osana ohjelmistotuotetta aktivoitavat välittömät menot sisältävät ohjelmiston kehittämisestä aiheutuvat henkilöstömenot ja asianmukaisen osuuden siihen liittyvistä yleismenoista. Muut kehittämismenot kirjataan kuluiksi toteutuessaan. Aiemmin kuluiksi kirjattuja kehittämismenoja ei aktivoida myöhemmillä kausilla. Aktivoidut ohjelmistojen kehittämismenot kirjataan poistoina kuluiksi niiden arvioituna taloudellisena vaikutusajankana, joka ei ole kolmea vuotta pidempi.

2.7 Muiden kuin rahoitusvarojen arvonalentuminen

Omaisuseristä, joiden taloudellinen vaikutusaika on rajoittamaton, esimerkiksi liikearvosta, samoin kuin ei-käyttövalmiista aineettomista hyödykkeistä ei kirjata poistoja, vaan niille tehdään vuosittain arvonalentumistesti. Poistojen kohteena olevia omaisuuseriä tarkastellaan arvonalentumisen varalta aina silloin, kun tapahtumat tai olosuhteiden muutokset antavat viitteitä siitä, ettei omaisuuserien kirjanpitoarvoa vastaavaa rahamäärää mahdollisesti saada kerrytyksi. Määrä, jolla omaisuuserän kirjanpitoarvo ylittää sitä kerrytettävissä olevan rahamäärän, kirjataan arvonalentumistappiona. Kerrytettävissä oleva rahamäärä on omaisuuserän käypä arvo vähennettynä myynnistä aiheutuville menoilla tai sen käyttöarvo sen mukaan, kumpi niistä on suurempi. Omaisuuserät ryhmitellään arvonalentumisen arviointia varten alimmille tasoille, joilla rahavirrat ovat erikseen yksilöitävissä (rahavirtaa tuottavat yksiköt). Rahoitusvaroihin kuulumattomia omaisuuseriä – liikearvoa lukuun ottamatta – joista on kirjattu arvonalentumistappio, tarkastellaan jokaisen tilikauden lopussa sitä silmällä pitäen, olisiko arvonalentuminen syytä peruuttaa.

Arvonalentumistestausten keskeiset oletukset on esitetty liitetietojen kohdassa 23 Arvonalentumistestaus.

2.8 Rahoitusvarat

2.8.1 Luokittelu

Konsernin rahoitusvarat luokitellaan lainoihin ja muihin saamisiin sekä myytävissä oleviin rahoitusvaroihin. Luokittelu riippuu siitä, mihin tarkoitukseen kyseiset rahoitusvarat on hankittu. Johto päättää rahoitusvarojen luokittelusta alkuperäisen kirjaamisen yhteydessä.

(a) Lainat ja muut saamiset

Lainat ja muut saamiset ovat johdannaisvaroihin kuulumattomia rahoitusvaroja, joihin liittyvät maksut ovat kiinteitä tai määritettävissä olevia ja joita ei noteerata toimivilla markkinoilla. Ne sisältyvät lyhytaikaisiin varoihin, paitsi jos ne erääntyvät yli 12 kuukauden kuluttua raportointikauden päättymispäivästä, jolloin ne luokitellaan pitkäaikaisiksi varoiksi. Konsernin lainoihin ja muihin saamisiin kuuluvat myös taseen ”Myyntisaamiset ja muut saamiset” sekä ”Rahavarat”.

(b) Myytävissä olevat rahoitusvarat

Myytävissä olevat rahoitusvarat ovat johdannaisvaroihin kuulumattomia varoja, jotka on joko nimenomaisesti luokiteltu tähän ryhmään tai joita ei ole luokiteltu mihinkään muuhun ryhmään. Ne ovat pitkäaikaisia varoja, paitsi jos ne erääntyvät tai johto aikoo luopua niistä 12 kuukauden kuluessa raportointikauden päättymisestä.

2.8.2 Kirjaaminen ja arvostaminen

Rahoitusvarojen ostot ja myynnit kirjataan kaupankäyntipäivän perusteella päivänä, jona konserni sitoutuu ostamaan tai myymään omaisuuserän. Sijoitukset rahoitusvaroihin, joita ei kirjata käypään arvoon tulospäiväkohtaisesti, kirjataan alun perin käypään arvoon, johon lisätään transaktiomenot. Rahoitusvarat kirjataan pois taseesta, kun oikeudet sijoitusten rahavirtoihin ovat lakanneet tai siirretty toiselle osapuolelle ja konserni on siirtänyt omistukseen liittyvät riskit ja edut olennaisilta osin. Myytävissä olevat rahoitusvarat arvostetaan myöhemmin käypään arvoon. Lainat ja muut saamiset arvostetaan jaksotettuun hankintamenoan efektiivisen koron menetelmällä.

Sekä monetaaristen että ei-monetaaristen myytävissä oleviksi luokiteltujen arvopapereiden käyvän arvon muutokset kirjataan muihin laajan tuloksen eriin ja esitetään käyvän arvon rahastossa verovaikutus huomioon ottaen. Käyvän arvon muutokset siirretään omasta pääomasta tulospäiväkohtaisesti luokittelun oikaisuna silloin, kun sijoitus myydään tai kun sen arvo on alentunut siten, että sijoituksesta tulee kirjata arvonalentumistappio.

2.9 Rahoitusvarojen arvon alentuminen

(a) Jaksotettuun hankintamenoan taseeseen merkityt varat

Jokaisen raportointikauden päättyessä arvioidaan, onko objektiivista näyttöä jonkin rahoitusvaroihin kuuluvan erän tai rahoitusvarojen ryhmän arvon alentumisesta. Rahoitusvaroihin kuuluvan erän tai rahoitusvarojen ryhmän arvo on alentunut ja arvonalentumistappiota syntynyt vain, jos on objektiivista näyttöä arvon alentumisesta yhden tai useamman, omaisuuserän alkuperäisen kirjaamisen jälkeä toteutuneen tapahtuman (”tappion synnyttävä tapahtuma”) seurauksena ja tappion synnyttävällä tapahtumalla (tai tapahtumilla) on luotettavasti arvioitavissa oleva vaikutus rahoitusvaroihin kuuluvan erän tai rahoitusvarojen ryhmän arvoituihin vastaisiin rahavirtoihin.

Näyttöä arvonalentumisesta voivat olla esimerkiksi velallisen tai velallisryhmän merkittävät taloudelliset vaikeudet, koronmaksun tai lyhennysten laiminlyönti, konkurssin tai muun taloudellisen uudelleenjärjestelyn todennäköisyys tai todettavissa oleva tieto, joka osoittaa arvioitujen vastaisten rahavirtojen määritettävissä

olevaa vähentymistä. Näitä ovat esimerkiksi muutokset maksujen myöhästymisessä ja laininlyöntien kanssa korreloiva velallisen heikentynyt taloudellinen tilanne.

Lainojen ja muiden saamisten ryhmän osalta tappion suuruus määritetään omaisuuserän kirjanpitoarvon ja kyseisen rahoitusvaroihin kuuluvan erän alkuperäisellä efektiivisellä korolla diskontattujen arvioitujen vastaisten rahavirtojen nykyarvon erotuksena (ottamatta huomioon vielä toteutumattomia vastaisia luottotappioita). Omaisuuserän kirjanpitoarvoa pienennetään ja tappio merkitään konsernin tuloslaskelmaan. Jos lainan tai eräpäivään asti pidettävän sijoituksen korko on vaihtuva, arvonalentumisen määrittämisessä käytävä diskonttauskorko on senhetkinen sopimukseen perustuva korko. Käytännön apukeinona arvonalentuminen voidaan määrittää instrumentin käyvän arvon perusteella käyttäen todettavissa olevaa markkinahintaa.

Jos arvonalentumistappion määrä vähentyy myöhemmällä kaudella ja vähennys pystytään objektiivisesti yhdistämään arvonalentumisen kirjaamisen jälkeen toteutuneeseen tapahtumaan (kuten velallisen luottoluokituksen parantumiseen), konsernituloslaskelmaan merkitään aiemmin kirjatun arvonalentumistappion peruutus.

(b) Myytävissä oleviksi luokitellut varat

Jokaisen raportointikauden päättyessä arvioidaan, onko objektiivista näyttöä jonkin rahoitusvaroihin kuuluvan erän tai rahoitusvarojen ryhmän arvon alentumisesta. Jos kyseessä ovat vieraan pääoman ehtoiset arvopaperit, konserni käyttää edellä kohdassa (a) mainittuja kriteerejä. Jos kyseessä ovat myytävissä oleviksi luokitellut oman pääoman ehtoiset sijoitukset, katsotaan käyvän arvon merkittävän tai pitkittyneen alentumisen alle hankintamenoa olevan myös näyttöä omaisuuserän arvon alentumisesta. Jos tällaista näyttöä on myytävissä olevista rahoitusvaroista, kertynyt tappio, joka määritetään hankintamenoa ja senhetkisen käyvän arvon erotuksena vähennettynä kyseisestä rahoitusvaroihin kuuluvasta erästä aiemmin tulosvaikutteisesti kirjatulla arvonalentumistappiolla, poistetaan omasta pääomasta ja kirjataan tulosvaikutteisesti.

2.10 Myyntisaamiset

Myyntisaamiset ovat saamia, jotka johtuvat asiakkaille tavanomaisessa liiketoiminnassa myydyistä tuotteista tai tuotetuista palveluista. Jos saamisista odotetaan saatavan maksu vuoden kuluessa, ne luokitellaan lyhytaikaisiksi varoiksi. Muussa tapauksessa ne esitetään pitkäaikaisina varoina.

Myyntisaamiset kirjataan alun perin käypään arvoon, ja sen jälkeen ne arvostetaan jaksotettuun hankintamenoon käyttäen efektiivisen koron menetelmää, arvon alentuminen huomioon ottaen.

2.11 Rahavarat

Rahavarat koostuvat käteisestä rahasta ja vaadittaessa nostettavissa olevista pankkitalletuksista. Rahavarihin luokiteltujen erien maturiteetti hankinta-ajankohdasta lukien on enintään kolme kuukautta. Rahavarojen taseesta pois kirjaaminen tehdään silloin, kun konserni on menettänyt sopimusperusteisen oikeuden rahavirtoihin tai kun merkittävä osa riskeistä ja tuotoista on siirretty konsernin ulkopuolelle.

2.12 Osakepääoma

Etteplan Oyj:llä on yksi osakelaji. Osakepääoma luokitellaan omaksi pääomaksi.

Uusien osakkeiden tai optioiden liikkeeseenlaskusta välittömästi johtuvat transaktiomenot esitetään verovaikutuksilla oikaistuina omassa pääomassa saatujen maksujen vähennyksenä.

Jos jokin konserniin kuuluva yritys ostaa yhtiön osakkeita (omat osakkeet), niin maksettu vastike ja hankinnasta välittömästi aiheutuvat menot (verovaikutuksilla vähennettynä) vähennetään yhtiön omistajille kuuluvasta omasta pääomasta, kunnes osakkeet mitätöidään tai lasketaan uudelleen liikkeeseen. Jos osakkeet lasketaan uudelleen liikkeeseen, niistä saatavat vastikkeet sisällytetään emoyhtiön omistajille kuuluvaan omaan pääomaan niistä välittömästi johtuvilla transaktiomenoilla vähennettynä verovaikutukset huomioon ottaen.

2.13 Rahoitusvelat

Rahoitusvelat luokitellaan käypään arvoon tulosvaikutteisesti kirjattaviin rahoitusvelkoihin ja muihin rahoitusvelkoihin.

Muut rahoitusvelat merkitään alun perin kirjanpitoon saadun vastikkeen perusteella käypään arvoon. Transaktiomenot on sisällytetty jaksotettuun hankintamenoa arvostettavien velkojen käypään arvoon. Muita rahoitusvelkoja sisältyy pitkä- ja lyhytaikaisiin velkoihin, ja ne voivat olla korollisia tai korottomia.

Käypään arvoon tulosvaikutteisesti kirjattavat rahoitusvelat ovat tytäryhtiön hankintaan liittyviä ehdollisia velkoja, joiden käyvän arvon muutokset kirjataan tuloslaskelman tuottoihin tai kuluihin.

2.14 Ostovelat

Ostovelat ovat maksuveloitteita, jotka ovat syntyneet tavarantoimittajilta tai palveluntuottajilta tavanomaisessa liiketoiminnassa hankituista tavaroista tai palveluista. Ostovelat luokitellaan lyhytaikaisiksi veloiksi, jos ne erääntyvät maksettaviksi yhden vuoden kuluessa. Muussa tapauksessa ne esitetään pitkäaikaisina velkoina.

Ostovelat kirjataan alun perin käypään arvoon, ja myöhemmin ne arvostetaan jaksotettuun hankintamenoa efektiivisen koron menetelmällä.

2.15 Lainat

Otetut lainat kirjataan alun perin käypään arvoon, josta on vähennetty transaktiomenot. Myöhemmin lainat arvostetaan jaksotettuun hankintamenoa. Saadun määrän (vähennettynä transaktiomenoilla) ja takaisin maksettavan määrän välinen erotus merkitään tuloslaskelmaan efektiivisen koron menetelmällä lainaajan kuluessa. Lainalimiiteistä maksettavat palkkiot kirjataan lainaan liittyvinä transaktiomenoina siltä osin kuin limiitin käyttäminen on todennäköistä. Tällöin palkkio aktivoidaan taseeseen, kunnes laina nostetaan. Jos ei ole näyttöä siitä, että limiittiin kuuluvat lainat tullaan todennäköisesti nostamaan osaksi tai kokonaan, palkkio aktivoidaan maksuvalmiuspalkkiosta suoritettuna ennakkomaksuna ja jaksotetaan kyseisen limiitin voimassaoloajalle.

2.16 Kauden verotettavaan tulokseen perustuvat verot ja laskennalliset verot

Konsernin tuloslaskelmassa olevat verot sisältävät konserniyritysten tilikauden verotettavaan tulokseen perustuvat verot, aikaisempien tilikausien verojen oikaisu ja laskennallisten verojen muutoksen. Verotettavaan tuloon perustuva vero laskeaan verotettavasta tulosta kunkin maan voimassaolevan verokannan perusteella. Suoraan omaan pääomaan kirjattavien erien osalta verovaikutus kirjataan osaksi omaa pääomaa.

Laskennalliset verot kirjataan omaisuuserien ja velkojen verotuksellisten arvojen ja niiden konsernitilinpäätöksen mukaisten kirjanpitoarvojen välisistä väliaikaisista eroista täysimääräisinä velkamenetelmää käyttäen. Liikearvon alkuperäisestä kirjaamisesta johtuvaa laskennallista verovelkaa ei kuitenkaan kirjata, eikä laskennallista veroa kirjata silloin, kun se johtuu omaisuuserän tai velan alkuperäisestä kirjaamisesta, kun kyseessä ei ole liiketoimintojen yhdistäminen eikä liiketapahtuma toteutumisaikanaan vaikuta kirjanpidon tulokseen eikä verotettavaan tuloon. Merkittävimmät väliaikaiset erot syntyvät aineellisten ja aineettomien hyödykkeiden poistoista, leasingosimuksista ja ulkomaisten tytäryhtiöiden varauksista. Laskennallisten verojen määrittämisessä käytetään tilinpäätöspäivänä voimassa olevaa tai säädettyä verokantaa verokantojen muuttuessa.

Laskennallinen verosaaminen kirjataan siihen määrään asti, kun on todennäköistä, että tulevaisuudessa syntyy verotettavaa tuloa, jota vastaan väliaikainen ero voidaan hyödyntää. Laskennallisen verosaamisen kirjaamisedellytykset arvioidaan tältä osin aina jokaisen raportointikauden päättymispäivänä.

Laskennalliset verosaamiset ja -velat vähennetään toisistaan silloin, kun konsernilla on laillisesti toimeenpantavissa oleva oikeus kuitata kauden verotettavaan tuloon perustuvat verosaamiset ja -velat keskenään ja kun laskennalliset verosaamiset ja -velat liittyvät saman veronsaajan perimiin tuloveroihin joko samalta verovelvolliselta tai eri verovelvollisilta, silloin kun saaminen ja velka on tarkoitus realisoida nettomääräisesti.

2.17 Työsuhde-etuudet

(a) Eläkeveloitteet

Konserniin kuuluvilla yrityksillä on erilaisia eläkejärjestelyjä. Yleensä ne rahoitetaan vakuutusyhtiöille tai rahastoille suoritettavilla maksuilla, jotka perustuvat säännöllisesti tehtäviin vakuutusmatemaattisiin laskelmiin. Konsernilla on sekä etuuspohjaisia että maksupohjaisia järjestelyjä. Maksupohjaisella järjestelyllä tarkoitetaan eläkejärjestelyä, jonka mukaan tehdään kiinteitä maksusuorituksia erilliselle yksikölle. Konsernilla ei ole oikeudellisia eikä tosiasiallisia veloitteita lisämaksujen suorittamiseen, jos rahastolla ei ole riittävästi varoja kaikkien nykyisen ja aiempien tilikausien työsuorituksen perustuvien etuuskien maksamiseen kaikille työntekijöille. Suoritetut maksut kirjataan henkilöstökuluiksi, kun ne erääntyvät maksettaviksi. Etukätein suoritetut maksut merkitään varoiksi taseeseen siltä osin kuin ne ovat saatavissa takaisin palautuksina tai tulevien maksujen vähennyksinä.

Muut kuin maksupohjaiset eläkejärjestelyt ovat etuuspohjaisia. Etuuspohjaisessa järjestelyssä yleensä määritellään eläke-etuus, jonka työntekijä saa eläkkeelle jäädessään, ja etuuden määrä riippuu tavallisesti mm. iästä, palvelusvuosista ja palkkatasosta. Etuuspohjaisista eläkejärjestelyistä merkitään taseeseen velaksi

veloitteen raportointikauden päättymispäivän nykyarvo, josta vähennetään järjestelyyn kuuluvat varat. Etuuspohjaisista järjestelyistä johtuvan veloitteen määrä perustuu riippumattomien vakuutusmatemaatikkojen vuosittaisiin laskelmiin, joissa käytetään ennakoitua etuusoikeyksikköön perustuvaa menetelmää (projected unit credit method). Veloitteen nykyarvo määritetään diskonttaamalla arvioidut vastaiset rahavirrat korolla, joka vastaa yritysten liikkeeseen laskemien korkealaatuisten joukkovelkakirjalainojen korkoa. Lainat, joiden korkoa käytetään, on laskettu liikkeeseen samassa valuutassa kuin maksettavat etuudet ja erääntyvät suunnilleen samaan aikaan kuin vastaava eläkevelvoite. Maissa, joissa tällaisille joukkovelkakirjalainoille ei ole syviä markkinoita, käytetään valtion joukkolainojen markkinakorkoja. Kokemusperusteista tarkistuksista ja vakuutusmatemaattisten oletusten muutoksista johtuvat vakuutusmatemaattiset voitot ja tappiot kirjataan muiden laajan tuloksen erien kautta oman pääoman hyvitykseksi tai veloitukseksi sillä kaudella, jonka aikana ne syntyvät. Työsuorituksen perustuva meno kirjataan tuloslaskelman henkilöstökuluihin.

Konsernilla on etuuspohjaisia eläkejärjestelyjä Ruotsin ja Alankomaiden yksiköissään. Näistä järjestelyistä ei ole saatavilla luotettavaa tietoa, jonka perusteella etuuspohjaisia laskentaa voitaisiin harjoittaa. IAS 19 pykälän 34 mukaisesti näitä järjestelyjä käsitellään kuten maksupohjaisia järjestelyjä.

(b) Irtisanomisen yhteydessä suoritettavat etuudet

Irtisanomisen yhteydessä suoritettavat etuudet kirjataan velaksi ja kuluksi silloin, kun henkilön työsuhte lopetetaan ennen normaalia eläkkeelle jäämistä tai kun työntekijälle maksetaan korvausta vapaaehtoisen irtisanoutumisen seurauksena. Irtisanomisen yhteydessä suoritettavat etuudet kirjataan, kun yritys on todistettavasti sitoutunut päättämään työntekijän työsuhteen yksityiskohtaisen suunnitelman mukaisesti tai tehnyt työntekijälle korvausehdotuksen vapaaehtoisen irtisanoutumisen edistämiseksi. Yli 12 kuukauden kuluttua tilinpäätöspäivästä erääntyvät etuudet diskontataan nykyarvoon.

(c) Voitto-osuus ja bonusjärjestelyt

Bonus- ja voitto-osuusjärjestelyistä kirjattava velka ja kulu perustuvat kaavaan, jossa otetaan huomioon osakkeenomistajille kuuluva voitto tiettyjen oikaisujen jälkeen. Varaus kirjataan silloin, kun konsernilla on sopimukseen perustuva velvoite tai aiemman käytännön perusteella on syntynyt tosiasiallinen velvoite.

(d) Osakepohjainen kannustinjärjestelmä

Etteplan Oyj:n hallitus päätti maaliskuussa 2011 uuden osakepohjaisen kannustinjärjestelmän perustamisesta konsernin avainhenkilöille. Järjestelmässä on kolme ansaintajaksaa, jotka ovat kalenterivuodet 2011, 2012 ja 2013.

Osakepalkkiojärjestelmät käsitellään kirjanpidollisesti osittain osakkeina ja osittain rahana selvitettävänä järjestelyinä. Se osuus ansaitusta palkkiosta, jonka osallistujat saavat Etteplan Oyj:n osakkeina, käsitellään osakkeina selvitettävänä järjestelyinä ja kirjataan omaan pääomaan, ja se osa ansaitusta palkkiosta, joka maksetaan rahana verojen ja muiden maksujen suorittamiseksi, kirjataan vieraseen pääomaan. Taseen velka arvostetaan käypään arvoon tilinpäätöspäivänä.

Konserni on suojautunut myönnettyihin osakepalkkioihin liittyvästä palkkion myöntämishetken ja suorittamishetken välisen ajan osakekurssiriskiltä. Järjestelmän suojaus tapahtuu omien osakkeiden hankinnan muodossa.

2.18 Myynnin tulouttaminen

Liikevaihto sisältää tuotot suunnittelutoiminnasta ja projektiin kuuluvien materiaalien myynnin oikaistuna välillisillä veroilla, alennuksilla ja valuuttamääräisen myynnin kurssierolla. Tuotot kirjataan, kun ne ovat luotettavasti määritettävissä, kun vastainen taloudellisen hyödyn saaminen on todennäköistä ja kun tietyt edellytykset ovat täyttyneet jäljempänä kuvatulla tavalla.

(a) Tuotot palveluista

Pääsääntöisesti palvelut tuloutetaan, kun palvelu on tuotettu asiakkaalle.

(b) Tuotot materiaalien myynneistä

Materiaalien myynti tuloutetaan, kun omistamiselle tyypilliset riskit ja hyödyt ovat siirtyneet ostajalle. Yleensä tämä on materiaalien luovutusajankohta.

(c) Julkiset avustukset

Sellaiset saadut julkiset avustukset, jotka on saatu syntyneiden menojen korvaukseksi, tuloutetaan tuloslaskelmaan samalla kun avustuksen kohteeseen liittyvät menot merkitään kuluksi. Tällaiset julkiset avustukset on esitetty liiketoiminnan muissa tuotoissa.

(d) Pitkäaikaishankkeet

Pitkäaikaishankkeen tulot ja menot kirjataan tuotoksi ja kuluksi laskentahetken valmiusasteen perusteella, kun hankkeen lopputulos voidaan arvioida luotettavasti. Valmiusasteen määrittämisen perusteena on arvio projektin etenemisestä, jossa määritellään toteutuneiden kustannusten osuus hankkeen arvioituista kokonaiskustannuksista. Mikäli pitkäaikaishankkeen lopputulos ei ole luotettavasti arvioitavissa, kirjataan hankkeesta johtuvat menot kuluksi sille tilikaudelle, jolla ne ovat syntyneet. Vastaavasti hankkeesta saatavia tuotteita kirjataan enintään niiden menoja vastaava määrä. Mikäli urakka on todennäköisesti tappiollinen, kokonaistappio kirjataan kuluksi välittömästi.

2.19 Korko- ja osinkotuotot

Korkotuotot kirjataan ajan kulumisen perusteella efektiivisen koron menetelmää käyttäen. Jos lainaamisen tai muun saamisen arvo alentuu, sen kirjanpitoarvo alennetaan vastaamaan kerrytettävissä olevaa rahamäärää, joka saadaan diskonttaamalla arvioidut vastaiset rahavirrat instrumentin alkuperäisellä efektiivisellä korolla, ja kirjaamalla diskonttausvaikutuksen purkautuminen jatkossa korkotuotoksi. Arvoltaan alentuneista lainasaamisista kertyvät korkotuotot kirjataan alkuperäisen efektiivisen koron mukaisesti.

Osinkotuotot kirjataan, kun osakkeenomistajan oikeus maksun saamiseen on syntynyt.

2.20 Vuokrasopimukset

Vuokrasopimukset, joissa omistamiselle ominaiset riskit ja edut säilyvät vuokranantajalla, käsitellään muina vuokrasopimuksina (käyttöleasing). Sopimuksen perusteella määräytyvät vuokrat merkitään kuluksi tuloslaskelmaan vuokra-ajan kuluessa.

Vuokrasopimukset, joissa omistamiselle ominaiset riskit ja edut siirtyvät olennaisilta osin konsernille, luokitellaan rahoitusleasingisopimuksiksi. Rahoitusleasingisopimuksella vuokralle otetut hyödykkeet merkitään vuokrasopimuksen alkaessa taseeseen vuokrauskohteen käypään arvoon tai vähimmäisvuokrien nykyarvoon sen mukaan, kumpi niistä on pienempi.

Maksusuoritukset jaetaan velan vähennykseen ja rahoitusmenoon. Vastaavat vuokraveloitteet sisältyvät rahoitusmenoilla vähennettyinä muihin pitkäaikaisiin velkoihin. Korkokulu merkitään tuloslaskelmaan vuokra-ajan kuluessa siten, että jäljellä olevalle velalle tulee kullakin kaudella samansuuruinen korkoprosentti. Rahoitusleasingisopimuksilla vuokralle otetuista hyödykkeistä tehdään poistot omaisuuserän taloudellisen vaikutusajan tai vuokra-ajan kuluessa sen mukaan, kumpi niistä on lyhyempi.

2.21 Osingonjako

Osingonjako yhtiön osakkeenomistajille merkitään velaksi konsernitaseeseen sillä kaudella, jonka aikana osingot hyväksytään yhtiökokouksessa.

2.22 Ulkomaisen tytäryhtiön nettosijoituksen suojaus

Suojausinstrumentin ja suojauskohteen välinen suhde dokumentoidaan suojausta aloitettaessa. Samoin dokumentoidaan riskienhallinnan tavoitteet sekä strategiat, joiden mukaan suojaustoimiin ryhdytään. Konserni dokumentoi suojausta aloitettaessa ja jatkuvasti sen jälkeen arvionsa siitä, kumoavatko suojausinstrumentin käyvän arvon muutokset tehokkaasti suojauskohteen käyvän arvon muutoksia.

Suojausinstrumentin voitto tai tappio, joka johtuu suojauksen tehokkaasta osuudesta, kirjataan muihin laajan tuloksen eriin. Tehottomaan osuuteen liittyvä voitto tai tappio merkitään tuloslaskelmaan. Omaan pääomaan kertyneet voitot tai tappiot merkitään tuloslaskelmaan, kun ulkomaisesta yksiköstä luovutaan osittain, tai kun se myydään.

3. Keskeiset kirjanpidolliset arviot ja harkintaan perustuvat ratkaisut

Tehtyjä arvioita ja harkintaan perustuvia ratkaisuja arvioidaan jatkuvasti, ja ne perustuvat aikaisempaan kokemukseen ja muihin tekijöihin, kuten tulevaisuuden tapahtumia koskeviin odotuksiin, joiden uskotaan olevan olosuhteet huomioon ottaen kohtuullisia.

3.1 Keskeiset kirjanpidolliset arviot ja oletukset

Konsernissa tehdään tulevaisuutta koskevia arvioita ja oletuksia. Niiden pohjalta tehtävät kirjanpidolliset arviot vastaavat lähtökohtaisesti vain harvoin tosiasiallisia tuloksia. Seuraavassa käsitellään arvioita ja oletuksia, joihin liittyy merkittävä riski varojen ja velkojen kirjanpitoarvon olennaisesta muuttumisesta seuraavan tilikauden aikana.

(a) Käyvän arvon määrittäminen yrityshankinnan yhteydessä

Yritysten yhteenliittymissä aineellisten hyödykkeiden osalta on tehty vertailuja vastaavien hyödykkeiden markkinahintoihin ja arvioitu eri tekijöistä aiheutuva hankittujen hyödykkeiden arvon vähentyminen. Aineettomien hyödykkeiden käyvän arvon määrittäminen perustuu arvioihin hyödykkeisiin liittyvistä rahavirroista. Johto uskoo käytettyjen arvioiden ja oletusten olevan riittävän tarkkoja käyvän arvon määrittämisen pohjaksi. Mahdolliset viitteet aineellisten ja aineettomien hyödykkeiden arvonalentumiselle käydään läpi vuosittain.

(b) Arvon alentumistestaus

Konsernissa testataan vuosittain mahdollisen arvonalentumisen varalta liikearvo ja ne aineettomat hyödykkeet, joilla on rajoittamaton taloudellinen vaikutusaika. Viitteitä mahdollisesta arvonalentumisesta arvioidaan liitetiedossa 2.7 esitetyn mukaisesti. Rahavirtaa tuottavien yksiköiden kerrytettävissä olevat rahamäärät on määritetty käyttöarvoon perustuvien laskelmien avulla. Näiden laskelmien laatiminen edellyttää arvioiden käyttämistä.

Liikearvojen tasearvot 31.12.2013 olivat 39 131 tuhatta euroa (2012: 39 930 tuhatta euroa). Lisätietoja kerrytettävissä olevan rahamäärän herkkyydestä käytettyjen oletusten muutoksille on annettu liitetietojen kohdassa 23. Arvon alentumistestaus.

4. Rahoitusriskien hallinta

4.1 Rahoitusriskien osatekijät

Etteplan-konserni altistuu liiketoiminnassaan useille rahoitusriskeille: valuutta-, korko-, rahoitus- ja maksuvalmiusriskille sekä vastapuoli- ja luottoriskille.

Rahoitusriskien hallinnan tavoitteena on suojata konsernia rahoitusmarkkinoilla tapahtuvilta epäsuotuisilta muutoksilta ja siten turvata omalta osaltaan yhtiön tuloskehitys ja oma pääoma sekä varmistaa riittävä maksuvalmius kustannustehokkaasti. Rahoitusriskien hallinnassa käytetään erilaisia rahoitusinstrumentteja ja konsernin hallituksen antamien valtuuksien puitteissa. Etteplan-konserni käyttää vain sellaisia instrumentteja, joiden markkina-arvoa ja riskiprofiilia voidaan jatkuvasti ja luotettavasti seurata.

Rahoitusriskien hallinta on keskitetty konsernin taloushallintoon, jonka tehtävänä on tunnistaa, arvioida ja suojata konsernia rahoitusriskeiltä. Talousosasto vastaa keskitetysti myös konsernin varainhankinnasta ja tuottaa johdolle informaatiota konsernin sekä liiketoimintayksiköiden rahoituksellisesta tilanteesta.

4.1.1 Valuuttariski

Valuuttariski koostuu valuuttamääräisinä suoritettavien kaupallisten transaktioiden transaktioriskistä sekä translaatoriskistä, joka syntyy taseen valuuttamääräisten erien muuntamisesta raportointivaluutan määräiseksi.

(a) Transaktioriski

Etteplan-konsernin liiketoiminnasta pääosa tapahtuu kunkin konserniyrityksen kohdemaan valuutassa, jolloin myyntituotot ja kulut ovat samassa valuutassa.

Konsernilla ei ole katsauskaudella ollut merkittävää ulkomaanvaluutan määräisestä valuuttavirrasta syntyvää transaktioriskiä. Katsauskauden aikana konserni ei ole tehnyt suojaustoimenpiteitä transaktioriskin varalta.

(b) Translaatoriski

Konserni altistuu valuuttakurssivaihtelusta aiheutuvalle translaatoriskille muunnettaessa euroalueen ulkopuolisten tytäryhtiöiden tase-eriä raportointivaluutan määräiseksi. Suurin riski liittyy Ruotsin kruunuissa kirjattuun liikearvoon. Ruotsin toimintoihin tehtyä nettosijoitusta suojataan kruunumääräisillä lainoilla.

Konsernin kruunumääräisistä lainoista on osoitettu 3 059 tuhannen euron (2012: 6 165 tuhannen euron) suuruinen osuus suojaamaan Ruotsissa sijaitseviin tytäryhtiöihin tehtyä nettosijoitusta. Kurssivoitto 205 tuhatta euroa (2012: kurssitappio 279 tuhatta euroa), joka syntyy lainojen muuttamisesta euromääräiseksi raportointikauden päättymispäivänä, kirjataan muihin laajan tuloksen eriin.

Ruotsin kruunuissa kirjatus liikearvon määrä 31.12.2013 oli 23 539 tuhatta euroa (2012: 24 299 tuhatta euroa).

Herkkyyshanalyysi kohtuullisen ja mahdollisen Ruotsin kruunun valuuttakurssimuutoksen vaikutuksesta konsernin tulokseen ennen veroja sekä omaan pääomaan tilinpäätöshetkellä on esitetty alla olevassa taulukossa vertailutietoineen. Kurssimuutosten vaikutuksessa taseen käypiin arvoihin on huomioitu tilinpäätöshetkellä taseeseen sisältyvät vierasvaluuttamääräiset saatavat ja velat sekä nettosijoitukset tytäryhtiöihin. Analyysissä on oletettu valuuttakurssimuutoksen olevan +/-10 prosenttia tilinpäätöshetkestä, ja muiden tekijöiden pysyvän muuttumattomina.

1000 EUR	Vaikutus tulokseen		Vaikutus taseeseen	
	2013	2012	2013	2012
SEK +/-10 %	+/-45	+/-130	2 107	2 160

4.1.2 Korkoriski

Etteplan-konserni altistuu korkorisille sekä tase-erien arvomuutosten eli hintariskin että markkinakorkojen muutosten aiheuttaman kassavirtariskin muodossa.

Konserni hallitsee korkorisikää hajauttamalla lainasalkun eri viitekorkoihin liittyviin lainoihin. Korollisten velkojen kokonaismäärä ilman rahoitusleasingvelkoja tilinpäätöshetkellä oli 18 390 tuhatta euroa. Lainojen korkojen vaihteluväli on 1,8–6,0 prosenttia.

Mikäli korkotasoa nousisi yhdellä prosenttiyksiköllä, yhtiön korkokulut kasvavat vuositasolla 54 tuhannella eurolla.

4.1.3 Rahoitus- ja maksuvalmiusriski

Etteplan-konserni pyrkii turvaamaan hyvän maksuvalmiuden kaikissa markkinaolosuhteissa tehokkaalla kassanhallinnalla ja sijoittamalla likvidejä varoja vain matalariskisiin helposti rahaksi realisoitaviin kohteisiin.

Lyhytaikaiseen rahoitukseen konserni käyttää cash-pool järjestelyihin sidottuja luottolimiittejä. Konsernilla oli tilinpäätöshetkellä 12 983 tuhatta euroa käytettävissä olevia luottolimiittejä, joista käytössä oli 2 356 tuhatta euroa.

Konsernin jälleärahoitusriskiä pyritään minimoimaan lainasalkun tasapainoisella erääntymisaiakataululla, lainojen riittävän pitkällä maturiteetilla sekä käyttämällä rahoituksen lähteenä useita eri pankkeja.

Yhtiöllä on omavaraisuusasteeseen sekä nettovelat/EBITDA -tunnuslukuun sidottuja lainakovenanteja. Mikäli tilinpäätöshetkellä konsernin omavaraisuusaste alittaa 25 % tai nettovelat/EBITDA -tunnusluku ylittää tason 3,5, luotonantajalla on oikeus irtisanoa yhtiön kaikki luotot kokonaisuudessaan välittömästi takaisin-maksettaviksi. Vuoden 2013 tilinpäätöksen lukujen perusteella nämä kovenanit eivät rikkoudu.

Tasapainottaakseen toimialalla tyypillisten pitkien maksuehtojen kassavaikutusta konserni myy osan suurimpien asiakkaidensa myyntisaamisista rahoituslaitokselle. Myytyihin myyntisaamisiin ei liity luottotappioriskiä ja kyseiset myyntisaamiset on kirjattu pois taseesta.

4.1.4 Vastapuoli- ja luottoriski

Etteplan-konsernin pankkien kanssa tekemiin rahoitusinstrumentteihin sisältyvä riski siitä, ettei vastapuoli kykene täyttämään tehdyn sopimuksen mukaisia velvoitteita. Operatiiviseen toimintaan liittyvä luottoriski syntyy asiakkaan kyvyttömyydestä suoriutua sopimusvelvoitteistaan.

Vastapuoliriskin minimoimiseksi konsernin merkittävät rahoitussopimukset on tehty hyvän luottoluokituksen omaavien johtavien pohjoismaisten pankkien kanssa.

Merkittävä osa konsernin liiketoiminnasta kohdistuu suuriin, kansainvälisesti toimiviin ja luottokelpoisiin yrityksiin. Suurimman yksittäisen asiakkaan osuus konsernin liikevaihdosta ei ylitä 10 prosenttia. Luottoriskiä pienentää myös asiakasyritysten jakautuminen usealle eri toimialalle.

Etteplan-konserni pyrkii varmistamaan, että tuotteita ja palveluja myydään vain asiakkaille, joilla on asianmukaiset luottotiedot. Luottoriskiä valvotaan konsernissa systemaattisesti ja eräänntyneitä myyntisaatavia seurataan viikoittain. Lisäänntyneen taloudellisen epävarmuuden vaikutuksia pyritään minimoimaan saatavakannan aktiivisella valvonnalla ja tehokkaalla perintäprosessilla.

Konserni kirjaa 50 prosentin luottotappiovarauksen yli 60 päivää eräänntyneistä saatavista ja 100 prosentin luottotappiovarauksen yli 90 päivää eräänntyneistä saatavista.

Konsernin luottoriskin enimmäismäärä tilinpäätöshetkellä on taseen saatavien kirjanpitoarvo.

4.2 Pääomariskin hallinta

Pääoman hallinnan tavoitteena on varmistaa konsernin kyky jatkuvaan toimintaan, jotta se pystyisi antamaan tuottoa omistajilleen ja hyötyä muille sidosryhmilleen. Tavoitteena on myös optimaalisen pääomarakenteen säilyttäminen pääomakustannusten alentamiseksi.

Pääomarakenteen säilyttämiseksi tai muuttamiseksi konserni voi muuttaa osakkeenomistajille maksettavien osinkojen määrää, palauttaa pääomaa osakkeenomistajille, laskea liikkeeseen uusia osakkeita tai myydä omaisuutta vähentääkseen velkojaan.

Pääomaa seurataan nettovelkaantumisasasteen (net gearing) pohjalta samoin kuin muissa saman toimialan yrityksissä. Nettovelkaantumisasaste lasketaan jakamalla nettovelat oman pääoman määrällä. Nettovelat lasketaan siten, että lainojen kokonaismäärästä vähennetään rahavarat.

Tyydyttävän joustavuuden varmistamiseksi tavoitteeksi on asetettu nettovelkaantumisasasteen pitäminen välillä 20–100 %.

Alla olevassa taulukossa on esitetty konsernin nettovelkaantumisasaste:

1000 EUR	2013	2012
Velat yhteensä	19 668	20 908
Vähennetään rahavarat	-975	-5 402
Nettovelat	18 693	15 506
Oma pääoma yhteensä	25 481	24 678
Nettovelkaantumisasaste	73,4 %	62,8 %

RAHOITUSINSTRUMENTIT RYHMITTÄIN

1000 EUR

Rahoitusvarat 31.12.2013	Liite	Lainat ja muut saamiset	Myytavissä olevat	Yhteensä	Kirjanpitoarvo	Käypä arvo
Myytavissä olevat rahoitusvarat	22		641	641	641	641
Siirtosaamiset (lukuunottamatta ennakkomaksuja)	24	9 970		9 970	9 970	9 970
Myyntisaamiset ja muut saamiset	24	15 380		15 380	15 380	15 380
Rahavarat	25	975		975	975	975
Rahoitusvarat yhteensä		26 326	641	26 967	26 967	26 967

Rahoitusvelat 31.12.2013	Liite	Käypään arvoon tulosvaikutteisesti kirjattavat rahoitusvelat	Muut rahoitusvelat	Yhteensä	Kirjanpitoarvo	Käypä arvo
Lainat rahoituslaitoksilta	28		18 390	18 390	18 390	18 390
Rahoitusleasingvelat	28		1 278	1 278	1 278	1 278
Tytäryhtiön hankintavelka	30	1 823		1 823	1 823	1 823
Eläkevelat	30		614	614	614	614
Ostovelat	31		4 281	4 281	4 281	4 281
Siirtovelat	31		12 432	12 432	12 432	12 432
Muut velat	31		2 201	2 201	2 201	2 201
Rahoitusvelat yhteensä		1 823	39 196	41 020	41 020	41 020

Rahoitusvarat 31.12.2012	Liite	Lainat ja muut saamiset	Myytavissä olevat	Yhteensä	Kirjanpitoarvo	Käypä arvo
Myytavissä olevat rahoitusvarat	22		604	604	604	604
Siirtosaamiset (lukuunottamatta ennakkomaksuja)	24	6 122		6 122	6 122	6 122
Myyntisaamiset ja muut saamiset	24	15 605		15 605	15 605	15 605
Rahavarat	25	5 402		5 402	5 402	5 402
Rahoitusvarat yhteensä		27 128	604	27 733	27 733	27 733

Rahoitusvelat 31.12.2012	Liite	Käypään arvoon tulosvaikutteisesti kirjattavat rahoitusvelat	Muut rahoitusvelat	Yhteensä	Kirjanpitoarvo	Käypä arvo
Lainat rahoituslaitoksilta	28		19 183	19 183	19 183	19 183
Rahoitusleasingvelat	28		1 725	1 725	1 725	1 725
Tytäryhtiön hankintavelka	30	2 600		2 600	2 600	2 600
Eläkevelat	30		607	607	607	607
Ostovelat	31		5 403	5 403	5 403	5 403
Siirtovelat	31		13 793	13 793	13 793	13 793
Muut velat	31		837	837	837	837
Rahoitusvelat yhteensä		2 600	41 549	44 149	44 149	44 149

RAHOITUSVELVOITTEIDEN ERÄÄNTYMISANALYYSI

2013	Alle 1 vuosi	1–5 vuotta
Lainat	8 136	10 254
Rahoitusleasingmaksut	911	633
Korkomaksut	278	274
Tytäryhtiön hankintavelka	0	1 823
Ostovelat ja muut velat	6 482	0
Rahoitusvelat yhteensä	15 807	12 984

2012	Alle 1 vuosi	1–5 vuotta
Lainat	6 730	12 453
Rahoitusleasingmaksut	1 225	914
Korkomaksut	396	483
Tytäryhtiön hankintavelka	0	2 600
Ostovelat ja muut velat	6 240*	0*
Rahoitusvelat yhteensä	14 591	16 450

* Vertailutietoja on oikaistu kohdan "Ostovelat ja muut velat" osalta 18 894 tuhatta euroa. Tähän erään on aiemmin sisällytetty erät "Eläkevelat" (liite 30), "Siirtovelat" ja "Verovelat" (liite 31).

5. Yritysjärjestelyt

Etteplan Oyj hankki 8.3.2012 Bestissä, Alankomaissa sijaitsevan Tedopres International B.V.:n koko osakekannan.

Kauppahintaan sisältyi ehdollinen vastikejärjestely, jonka mukaan konserni on velvollinen maksamaan Tedopres International B.V.:n entisille omistajille 0–2 600 tuhatta euroa (diskonttaamaton määrä).

Ehdollinen vastike tulee konsernin maksettavaksi täysimääräisenä mikäli Tedopres International B.V.:n kumulatiivinen liikevoitto vuosina 2012–2014 on 3 600 tuhatta euroa tai enemmän, STE -lisenssimyynti 36 kuukauden aikana hankintahetkestä on 220 kappaletta tai enemmän ja Tedopres International B.V.:n johdon toiminta täyttää tietyt hankintasopimuksessa määritellyt ehdot.

Ehdollisen vastikejärjestelyn käypä arvo, 1 823 tuhatta euroa (2 600 tuhatta euroa), on määritetty tuottolähtöistä menetelmää käyttäen. Ehdollisen vastikkeen

käyvän arvon määrittäminen sijoittuu tasolle 3, liitetiedossa 22 esitetystä, käyvän arvon hierarkiassa.

Tuloslaskelmaan kirjattiin 31.12.2013 ehdollista vastikejärjestelyä koskien 610 tuhannen euron tuotto, koska Tedopres International B.V.:n oletetun kumulatiivisen liikevoiton arvioitiin olevan suuruusluokassa 2 400–3 600 tuhatta euroa, mutta lähempänä luokan alarajaa kuin hankintahetkellä arvioitiin.

Ehdolliseen vastikejärjestelyyn liittyvä velka on hankintahetkellä kirjattu diskonttaamattomaan arvoon. Tuloslaskelmaan kirjattiin 31.12.2013 ehdollista vastikejärjestelyä koskevan velan diskonttauksesta 167 tuhannen euron voitto. Diskonttauskorkona on käytetty 6 prosentin korkoa.

1000 EUR

2013

2012

6. Segmenttiraportointi

Yhtiöllä on yksi raportoitava segmentti, joka toimii pääasiallisesti neljällä maantieteellisellä alueella; Suomessa, Ruotsissa, Kiinassa ja Alankomaissa. Maantieteellisten alueiden liikevaihto esitetään myyjän sijainnin mukaan ja niiden pitkäaikaiset

varat esitetään varojen sijainnin mukaan. Etteplan Kiinan toimintojen myynti tapahtuu pääasiassa muiden konserniyhtiöiden kautta ja sisältyy siten Suomen ja Ruotsin yksiköiden myyntiin alla olevassa taulukossa.

Tuotot		
Suomi	74 756	78 812
Ruotsi	45 219	48 486
Kiina	2 218	1 087
Alankomaat	6 455	6 095
Yhteensä	128 647	134 479
Pitkäaikaiset varat *		
Suomi	13 193	13 556
Ruotsi	24 182	25 033
Kiina	2 091	2 145
Alankomaat	7 603	7 497
Osuudet osakkuusyrityksissä	0	83
Yhteensä	47 069	48 314

* Konsernin muut pitkäaikaiset varat kuin rahoitusinstrumentit, laskennalliset verosaamiset ja työsuhteen päättymisen jälkeisiin etuusjärjestelyihin liittyvät varat.

Konsernin tuotot miltään yksittäiseltä asiakkaalta eivät ole 10 prosenttia konsernin liikevaihdosta.

7. Liikevaihto

Tuotot palveluiden tuottamisesta	128 647	133 808
Tuotot tavaroiden myynnistä	0*	671
Yhteensä	128 647	134 479

Liikevaihto sisältää tuotot suunnittelutoiminnasta ja projektiin kuuluvien materiaalien myynnin oikaistuna välillisillä veroilla, alennuksilla ja valuuttamääräisen myynnin kurssierolla.

* Konsernilla ei ole olennaisia tuottoja tavaroiden myynnistä.

8. Pitkäaikaishankkeet

Hankkeen tuloista tilikaudella tuotoiksi kirjattu määrä	5 662	2 825
Kertyneet toteutuneet menot ja kirjatut voitot tilikauden loppuun mennessä	3 024	897
Saadut ennakot	2 414	91

Pitkäaikaishankkeiden kirjanpitokäsittely on muuttunut tilikauden 2013 alussa konsernin uuden toiminnanohjausjärjestelmän myötä. Aiemmin pitkäaikaishankkeita, joiden lopputulos oli arvioitavissa luotettavasti, oli vain osa pitkäaikaishank-

keista. Uusi toiminnanohjausjärjestelmä mahdollistaa kaikkien kiinteähintaisten projektien käsittelyn pitkäaikaishankkeina. Uutta käsittelytapaa vastaavaa vertailutietoa aiemman järjestelmän aikaisista pitkäaikaishankkeista ei ole saatavilla.

1000 EUR

2013

2012

9. Liiketoiminnan muut tuotot

Ehdollisen vastikkeen uudelleenarvostus	777	0
Myyntivoitot pysyvistä vastaavista	74	125
Muut tuotot	283	387
Yhteensä	1 134	512

10. Materiaalit ja palvelut

Materiaalit	2 814	1 832
Ulkopuoliset palvelut osakkuusyhtiöltä	95	1 042
Ulkopuoliset palvelut	8 696	8 061
Yhteensä	11 605	10 935

11. Henkilöstö ja henkilöstökulut

Henkilöstö

Henkilömäärä kauden lopussa	1 728	1 776
Henkilömäärä keskimäärin	1 736	1 756

Henkilöstö ryhmittäin luokiteltuna

Suunnittelutoiminnan henkilöstö	1 655	1 712
Hallintohenkilöstö	73	64
Yhteensä	1 728	1 776

Henkilöstökulut

Palkat ja palkkiot	70 363	70 571
Eläkekulut, maksupohjaiset järjestelyt	10 086	10 464
Eläkekulut, etuuspohjaiset järjestelyt	18	0
Muut kiinteät henkilösivukulut	9 783	11 661
Yhteensä	90 250	92 696

Tiedot johdon työsuhde-etuuksista esitetään liitetiedoissa kohdassa Lähipiiritapahtumat.

Ruosissa osa eläkejärjestelyistä on etuuspohjaisia järjestelyjä, jotka on vakuutettu vakuutusyhtiössä. Nämä järjestelyt ovat IAS 19 mukaisia usean työnantajan järjestelyjä, joista ei ole saatavissa riittävästi informaatiota, jotta ne voitaisiin käsitellä etuuspohjaisina järjestelyinä. IAS 19 pykälän 34 mukaisesti tällaiset järjestelyt käsitellään kuten maksupohjaiset järjestelyt. Vakuutusyhtiölle vuonna

2013 suoritettavat maksut olivat yhteensä 1 094 tuhatta euroa (2012: 985 tuhatta euroa). Alankomaissa osa eläkejärjestelyistä on etuuspohjaisia järjestelyjä, jotka on vakuutettu vakuutusyhtiössä. Nämä järjestelyt ovat IAS 19 mukaisia usean työnantajan järjestelyjä, joista ei ole saatavissa riittävästi informaatiota, jotta ne voitaisiin käsitellä etuuspohjaisina järjestelyinä. IAS 19 pykälän 34 mukaisesti tällaiset järjestelyt käsitellään kuten maksupohjaiset järjestelyt. Vakuutusyhtiölle vuonna 2013 suoritettavat maksut olivat yhteensä 378 tuhatta euroa (2012: 368 tuhatta euroa).

1000 EUR

2013

2012

12. Tilintarkastajan palkkiot

PricewaterhouseCoopers:

Varsinainen tilintarkastus	51	56
Muut asiantuntijapalvelut	66	148
Muut tilintarkastajat:		
Varsinainen tilintarkastus	24	53
Muut asiantuntijapalvelut	19	0
Yhteensä	160	257

13. Rahoitustuotot

Osinkotuotot osakkuusyhtiöltä	0	23
Osinkotuotot myytävissä olevista sijoituksista	6	6
Korkotuotot lainoista ja muista saamisista	29	71
Valuuttakurssivoitot	271	80
Yhteensä	306	180

14. Rahoituskulut

Korkokulut lainoista	637	848
Leasing-korko	70	93
Valuuttakurssitappiot	179	191
Muut rahoituskulut	60	95
Yhteensä	947	1 226

15. Tuloslaskelmaan kirjatut kurssierot

Liikevaihtoon sisältyvät kurssierot	6	12
Ostoihin ja kuluihin sisältyvät kurssierot	0	-10
Valuuttakurssivoitot rahoitustuotoissa	271	80
Valuuttakurssitappiot rahoituskuluissa	-179	-191
Yhteensä	98	-109

16. Tuloverot

Tuloverot varsinaisesta toiminnasta	-1 461	-1 987
Aikaisempien tilikausien verojen oikaisu	-4	0
Laskennallisen verosaamisen muutos	90	-155
Laskennallisen verovelan muutos	93	185
Yhteensä	-1 282	-1 957

Tuloslaskelman verokulun ja konsernin kotimaan verokannalla (2013: 24,5 %, 2012: 24,5 %) laskettujen verojen välinen täsmäytyslaskelma

1000 EUR	2013	2012
Kirjanpidon tulos ennen veroja	5 672	7 542
Verokulu		
Matemaattinen vero kirjanpidon tuloksesta emoyhtiön verokannalla	-1 390	-1 848
Eroanalyysi (netto)		
Ulkomaisten tytäryhtiöiden poikkeavien verokantojen vaikutukset	-12	-6
Verokantojen muutosten vaikutus laskennallisiin veroihin	-9	26
Vähennyskelvottomien erien verovaikutus yksikön verokannalla	-100	-62
Verovapaiden erien verovaikutus yksikön verokannalla	36	7
Aikaisempien tilikausien verojen oikaisut	-4	0
Aikaisempien tilikausien laskennallisten verojen oikaisut	129	0
Aiemmin kirjaamattomien verotuksellisten tappioiden käyttö	91	43
Tilikauden tappioista kirjaamaton vero	-13	-163
Muu veroero	-10	46
Verokulu	-1 282	-1 957

Muihin laajan tuloksen eriin liittyvät verokulut (-) / tuotot (+) ovat seuraavat:

	2013			2012		
	Ennen veroja	Verokulu / -tuotto	Verojen jälkeen	Ennen veroja	Verokulu / -tuotto	Verojen jälkeen
Käyvän arvon muutos myytävissä olevat sijoitukset	37	2	38	14	-4	10
Ulkomaisten tytäryhtiön nettosijoituksen suojaus	125	80	205	-279	0	-279
Muuntoerot	-882	0	-882	1 039	0	1 039
Tilikauden muut laajan tuloksen erät verojen jälkeen	-721	82	-639	774	-4	770

17. Osakekohtainen tulos

Laimentamaton osakekohtainen tulos lasketaan jakamalla emoyhtiön osakkeenomistajille kuuluva tilikauden voitto tilikauden aikana ulkona olevien osakkeiden lukumäärän painotetulla keskiarvolla. Mikäli laskentahetkellä yhtiön hallussa on omia osakkeita, on ne erää laskettaessa vähennetty.

Laimennusvaikutuksella oikaistua osakekohtaista tulosta laskettaessa osakkeiden lukumäärän painotetussa keskiarvossa otetaan huomioon osakepalkkioista aiheutuva laimennusvaikutus.

	2013	2012
Tilikauden voitto (1 000 EUR)	4 390	5 585
Määräysvallattomien omistajien osuus tuloksesta (1 000 EUR)	-98	182
Emoyhtiön omistajille kuuluva tilikauden voitto (1 000 EUR)	4 291	5 767
Osakkeiden lukumäärän (1 000 kpl) painotettu keskiarvo	19 718	19 708
Laimentamaton osakekohtainen tulos (euroa per osake)	0,22	0,29
Osakkeiden lukumäärän (1 000 kpl) painotettu keskiarvo	19 718	19 708
Osakepalkkioista johtuva laimennus	0	0
Osakkeiden lukumäärän (1 000 kpl) painotettu keskiarvo laimennusvaikutuksella oikaistun osakekohtaisen tuloksen laskemista varten	19 718	19 708
Laimennusvaikutuksella oikaistu osakekohtainen tulos (euroa per osake)	0,22	0,29

18. Aineelliset hyödykkeet

AINEELLISET HYÖDYKKEET 2013 1000 EUR

	Maa- ja vesialueet	Koneet ja kalusto	Koneet ja kalusto, rahoitusleasing	Muut aineelliset hyödykkeet	Yhteensä
Hankintameno 1. 1.	19	10 215	4 885	338	15 458
Muuntoerot	0	-88	-15	0	-103
Lisäykset	0	259	447	580	1 285
Vähennykset	0	-59	0	0	-59
Hankintameno 31. 12.	19	10 327	5 317	918	16 581
Kertyneet poistot 1. 1.	0	-9 601	-3 828	-274	-13 703
Muuntoerot	0	88	8	0	97
Vähennysten kertyneet poistot	0	53	0	0	53
Tilikauden poisto	0	-221	-741	-23	-985
Kertyneet poistot 31. 12.	0	-9 681	-4 561	-297	-14 538
Kirjanpitoarvo 31. 12. 2013	19	646	756	621	2 043

AINEELLISET HYÖDYKKEET 2012 1000 EUR

	Maa- ja vesialueet	Koneet ja kalusto	Koneet ja kalusto, rahoitusleasing	Muut aineelliset hyödykkeet	Yhteensä
Hankintameno 1. 1.	19	9 274	4 207	312	13 813
Muuntoerot	0	89	13	0	102
Tytäryritysten hankinta	0	619	102	0	721
Lisäykset	0	289	563	26	878
Vähennykset	0	-56	0	0	-56
Hankintameno 31. 12.	19	10 215	4 885	338	15 458
Kertyneet poistot 1. 1.	0	-8 814	-3 065	-249	-12 128
Muuntoerot	0	-88	-5	0	-93
Yritystojen kertyneet poistot	0	-437	-46	0	-483
Vähennysten kertyneet poistot	0	28	0	0	28
Tilikauden poisto	0	-290	-712	-25	-1 027
Kertyneet poistot 31. 12.	0	-9 601	-3 828	-274	-13 703
Kirjanpitoarvo 31. 12. 2012	19	614	1 057	64	1 755

19. Aineettomat hyödykkeet

AINEETTOMAT HYÖDYKKEET 2013 1000 EUR	Aineettomat oikeudet	Sisäisesti kehitetyt aineettomat hyödykkeet	Muut aineettomat hyödykkeet	Muut aineettomat hyödykkeet, rahoitusleasing	Ennakkomaksut	Yhteensä
Hankintameno 1. 1.	7 132	980	4 517	1 256	891	14 776
Muuntoerot	-15	0	-5	-6	0	-26
Lisäykset	462	419	0	179	0	1 060
Vähennykset	-2	0	0	0	0	-2
Siirrot erien välillä	891	0	0	0	-891	0
Hankintameno 31. 12.	8 469	1 399	4 512	1 429	0	15 808
Kertyneet poistot 1. 1.	-6 535	-351	-692	-652	0	-8 230
Muuntoerot	11	0	3	5	0	19
Vähennysten kertyneet poistot	1	0	0	0	0	1
Tilikauden poisto	-481	-221	-689	-313	0	-1 704
Kertyneet poistot 31. 12.	-7 004	-572	-1 378	-960	0	-9 914
Kirjanpitoarvo 31. 12. 2013	1 465	827	3 135	469	0	5 895

AINEETTOMAT HYÖDYKKEET 2012 1000 EUR	Aineettomat oikeudet	Sisäisesti kehitetyt aineettomat hyödykkeet *	Muut aineettomat hyödykkeet	Muut aineettomat hyödykkeet, rahoitusleasing	Ennakkomaksut	Yhteensä
Hankintameno 1. 1.	5 986	0	266	938	103	7 293
Muuntoerot	9	0	-1	6	0	14
Tytäryritysten hankinta	871	761	4 252	0	0	5 884
Lisäykset	178	219	0	312	887	1 596
Vähennykset	-7	0	0	0	0	-7
Siirrot erien välillä	95	0	0	0	-99	-4
Hankintameno 31. 12.	7 132	980	4 517	1 256	891	14 776
Kertyneet poistot 1. 1.	-5 466	0	-114	-319	0	-5 899
Muuntoerot	-28	0	5	-4	0	-27
Yritystojen kertyneet poistot	-718	-192	0	0	0	-910
Siirtojen kertyneet poistot	21	0	0	0	0	21
Tilikauden poisto	-344	-159	-583	-329	0	-1 415
Kertyneet poistot 31. 12.	-6 535	-351	-692	-652	0	-8 230
Kirjanpitoarvo 31. 12. 2012	597	629	3 825	604	891	6 546

* Sisäisesti kehitetyt aineettomat hyödykkeet sisältyivät aiemmin ryhmään "Aineettomat oikeudet".

20. Liikearvo

LIIKEARVO 2013 1000 EUR

	Liikearvo	Konserni- liikearvo	Yhteensä
Hankintameno 1. 1.	748	39 182	39 930
Muuntoerot	-12	-787	-799
Hankintameno 31. 12.	737	38 395	39 131
Kirjanpitoarvo 31. 12. 2013	737	38 395	39 131

LIIKEARVO 2012 1000 EUR

	Liikearvo	Konserni- liikearvo	Yhteensä
Hankintameno 1. 1.	734	35 597	36 331
Muuntoerot	14	886	900
Lisäykset	0	2 699	2 699
Hankintameno 31. 12.	748	39 182	39 930
Kirjanpitoarvo 31. 12. 2012	748	39 182	39 930

21. Osuudet osakkuusyhtiöissä

1000 EUR

	2013	2012
Hankintameno 1. 1.	187	307
Vähennykset	-289	-120
Hankintameno 31. 12.	-102	187
Pääomaosuuosikaisu 1. 1.	-104	24
Osuus osakkuusyhtiöiden tuloksista	206	-128
Pääomaosuuosikaisu 31. 12.	102	-104
Kirjanpitoarvo 31. 12.	0	83

22. Myytävissä olevat sijoitukset

1000 EUR

	2013	2012
Hankintameno 1. 1.	604	593
Käyvän arvon arvostus	37	14
Vähennykset	0	-2
Hankintameno 31. 12.	641	604

Käyvän arvon hierarkia

Konserni määrittää ja esittää rahoitusinstrumenttien käyvän arvon arvostustekniikoittain seuraavan hierarkian mukaisesti:

Taso 1: Vastaavanlaisten varojen tai velkojen noteeratut (oikaisemattomat) hinnat toimivilla markkinoilla.

Taso 2: Muut tekniikat, joissa kaikki kirjattuun käypään arvoon merkittävästi vaikuttavat tekijät ovat todennettavissa suoraan tai epäsuorasti.

Taso 3: Tekniikat, joissa käytettävillä tekijöillä on merkittävä vaikutus kirjattuun käypään arvoon, mutta tekijät eivät perustu todettavissa oleviin markkinatietoihin.

2013

Taseeseen käypään arvoon kirjatut myytävissä olevat rahoitusvarat 31. 12. 2013

1000 EUR	Taso 1	Taso 2	Taso 3	Yhteensä
Listatut osakkeet	133	0	0	133
Toimitilaosakkeet	0	480	0	480
Listaamattomat osakkeet	0	0	29	29
Yhteensä	133	480	29	641

Käypään arvoon kirjattujen rahoitusvarojen täsmäytys:

1000 EUR	Listatut osakkeet	Toimitilaosakkeet	Listaamattomat osakkeet	Yhteensä
Alkusaldo 1. 1. 2013	96	480	29	604
Muihin laajan tuloksen eriin kirjattavat tuotot/kulut	37	0	0	37
Kirjanpitoarvo 31. 12. 2013	133	480	29	641

2012

Taseeseen käypään arvoon kirjatut myytävissä olevat rahoitusvarat 31. 12. 2012

1000 EUR	Taso 1	Taso 2	Taso 3	Yhteensä
Listatut osakkeet	96	0	0	96
Toimitilaosakkeet	0	480	0	480
Listaamattomat osakkeet	0	0	29	29
Yhteensä	96	480	29	604

Käypään arvoon kirjattujen rahoitusvarojen täsmäytys:

1000 EUR	Listatut osakkeet	Toimitilaosakkeet	Listaamattomat osakkeet	Yhteensä
Alkusaldo 1. 1. 2012	82	480	31	592
Rahoitusvarojen myynti	0	0	-2	-2
Muihin laajan tuloksen eriin kirjattavat tuotot/kulut	14	0	0	14
Kirjanpitoarvo 31. 12. 2012	96	480	29	604

Listaamattomat osakkeet arvostetaan alkuperäiseen hankintahintaan, jos niiden käypää arvoa ei voida määrittää luotettavasti eikä osakkeilla ole tarkoitus käydä aktiivisesti kauppaa toimivilla markkinoilla. Tällaisten osakkeiden tasearvot ovat pienet, eikä niillä ole olennaista merkitystä konsernitaseeseen. Myytävissä olevat

sijoitukset luokitellaan pitkäaikaisiksi varoiksi, sillä niitä ei odoteta realisoitavan tilinpäätöspäivää seuraavan kahdentoista kuukauden aikana, eikä niiden myyminen ole välttämätöntä käyttöpääoman hankkimiseksi.

23. Arvon alentumistestaus

Liikearvot on kohdistettu arvonalentumistestausta varten rahavirtaa tuottaville yksiköille. Arvon alentumistestauksessa kerrytettävissä olevat rahamäärät on määritelty käyttöarvoon perustuen. Arvon alentumistestaus on tehty tilikauden 2013 viimeisellä vuosineljänneksellä vuoden 2014 budjetin laatimisen jälkeen ja ne perustuvat 30.9.2013 kirjattuun liikearvon määrään. Laskelmat perustuvat verojen jälkeiseen voittoon. Rahavirtalaskelmissa otetaan huomioon konsernin

johdon hyväksymien budjettien mukaiset verojen jälkeiset rahavirrat seuraavan viiden vuoden ajalta. Rahavirtoja määritettäessä ennakoidaan tuotto- ja hintakehitystä, kustannuksia, käyttöpääomatarvetta sekä investointeja. Ennakoinnin perustana johto on käyttänyt aiempaa kehitystä sekä johdon oletuksia markkinoiden kehityksestä.

KESKEISET OLETUKSET KÄYTTÖARVON MÄÄRITTELEMISEKSI:

	2013	2012
Kokonaiskasvu-% 1–5 vuoden ajalle	2–6 %	2–6 %
Kasvu-% 5 vuoden jälkeen	1,0 %	1,0 %
Diskonttokorko Suomi	7,9 %	6,5 %
Diskonttokorko Ruotsi	8,1 %	6,2 %
Diskonttokorko Kiina	9,8 %	8,3 %
Diskonttokorko Alankomaat	7,9 %	6,5 %

Kerrytettävissä olevaa rahamäärää verrataan rahavirtaa tuottavan yksikön kirjanpitoarvoon. Arvon alentuminen kirjataan tuloslaskelmaan, jos kerrytettävissä oleva rahamäärä on pienempi kuin kirjanpitoarvo. Päättyneen tilikauden aikana ei ole kirjattu arvonalentumistappioita.

Diskonttauskorko on määritetty keskimääräisen painotetun pääomakustannuksen (WACC) avulla, joka kuvaa oman ja vieraan pääoman kokonaiskustannusta. Diskonttauskorko perustuu sen maan riskittömään korkokantaan, jossa

arvon alentumistestauksen kohteena oleva rahavirtaa tuottava yksikkö pääasiallisesti toimii. Diskonttauskorko on määritetty verotekijän huomioonottamisen jälkeen, koska tarkastelun kohteena olevat rahavirrat ovat myös verojen jälkeisiä.

Liikearvotestaus on tehty niille rahavirtaa tuottaville yksiköille, joihin kohdistuu liikearvoa. Liikearvo kohdistetaan alimmalle sellaiselle tasolle, jolla liikearvoa seurataan sisäistä johtamista varten, ja joka on enintään niin laaja kuin yksittäinen toimintasegmentti.

Vuonna 2012 arvonalentumistestaus on suoritettu seuraaville rahavirtaa tuottaville yksiköille, joihin kohdistuu liikearvoa:

1 000 000 EUR	2012
Ruotsi	25,1
Suomi	10,8
Kiina	1,8
Alankomaat	2,5
Yhteensä	40,2

Vuonna 2013 arvonalentumistestaus on suoritettu seuraaville rahavirtaa tuottaville yksiköille, joihin kohdistuu liikearvoa:

1 000 000 EUR	2013
Ruotsi	24,5
Suomi	10,8
Kiina	1,8
Alankomaat	2,7
Yhteensä	39,8

HERKKYYSANALYYSI

Vuonna 2012 suoritettussa arvonalentumistestauksessa ylittävät kerrytettävissä olevat rahamäärät testattavien omaisuuserien kirjanpitoarvot seuraavasti:

1 000 000 EUR	2012
Ruotsi	26,8
Suomi	122,6
Kiina	6,9
Alankomaat	12,7
Yhteensä	169,0

Vuonna 2013 suoritettussa arvonalentumistestauksessa ylittävät kerrytettävissä olevat rahamäärät testattavien omaisuuserien kirjanpitoarvot seuraavasti:

1 000 000 EUR	2013
Ruotsi	7,7
Suomi	75,1
Kiina	6,4
Alankomaat	7,2
Yhteensä	96,3

Arvonalentumistestauksen yhteydessä on suoritettu herkkyyshanalyysijä seuraavien muuttujien osalta:

- O-kasvu liikevaihdossa
- kannattavuustason (EBIT) alentuminen neljällä prosenttiyksiköllä
- diskonttaus korkokannan nousu neljällä prosenttiyksiköllä

Kannattavuustason alentuminen neljällä prosenttiyksiköllä johtaisi 15,1 miljoonan euron arvonalentumiskirjaukseen Ruotsin osalta. Diskonttaus korkokannan nousu neljällä prosenttiyksiköllä johtaisi 4,7 miljoonan euron arvonalentumiskirjaukseen Ruotsin osalta. Johdon käsityksen mukaan herkkyyshanalyysissä käytettyjen muuttujien toteutuminen ei johtaisi arvonalentumisiin muissa rahavirtaa tuottavissa yksiköissä.

24. Myyntisaamiset ja muut saamiset

1000 EUR	2013	2012
Myyntisaamiset	15 084	14 623
Arvonalentuminen	-199	-133
Muut saamiset	495	1 115
Siirtosaamiset	10 328	6 431
Yhteensä	25 709	22 035
Siirtosaamisten olennaisimmat erät		
Lyhytaikaiset osatuloutussaamiset	0	95
Jaksotetut henkilöstökulut	218	203
Ennakolta maksetut toimitilavuokrat	273	280
Ennakolta maksetut leasingvuokrat	85	29
Muut siirtosaamiset myynneistä	8 945	4 735
Muut siirtosaamiset kuluista	807	1 089
Yhteensä	10 328	6 431
Myyntisaamisten ikäjakauma		
Erääntymätön	12 413	10 905
Erääntynyt 1–30 pv	1 858	2 850
Erääntynyt 31–60 pv	298	414
Erääntynyt 61–90 pv	107	89
Erääntynyt 91–120 pv	-50	209
Erääntynyt yli 120 pv	459	155
Yhteensä	15 085	14 623
Arvonalentumisten ikäjakauma		
Erääntynyt 31–60 pv	-11	0
Erääntynyt 91–120 pv	0	-133
Erääntynyt yli 120 pv	-187	0
Yhteensä	-199	-133
Myyntisaamisten arvonalentumista koskevan vähennystilin muutokset:		
1. 1.	-133	-178
Saamisten arvonalentumisten vähennys (+) / lisäys (-)	-66	45
31. 12.	-199	-133
Saatavien jakauma valuutoittain		
EUR	14 996	13 312
SEK	9 060	8 035
CNY	1 495	516
Muut valuutat	157	173
Yhteensä	25 709	22 035

25. Rahavarat

1000 EUR	2013	2012
Rahat ja pankkisaamiset	975	5 402
Yhteensä	975	5 402

Rahavarat taseessa vastaavat konsernin rahavirtalaskelman mukaisia rahavaroja.

26. Omaa pääomaa koskevat liitetiedot

OMA PÄÄOMA

Oma pääoma koostuu osakepääomasta, ylikurssirahastosta, sijoitetun vapaan oman pääoman rahastosta, omista osakkeista, muuntoeroista, muista rahastoista, voittovaroista ja määräysvallattomien omistajien osuudesta. Muuntoerot sisältävät ulkomaisten tytäryhtiöiden tilinpäätösten muuntamisesta syntyneet muuntoerot sekä ulkomaiseen tytäryhtiöön tehdyn nettosijoituksen suojauksen. Muut rahastot sisältää käyvän arvon rahaston, joka käsittää myytävissä olevien rahoitusvarojen 189 tuhannen euron (2012: 151 tuhannen euron) kertyneet arvonmuutokset.

OSAKKEET JA OSAKEPÄÄOMA

Etteplan Oyj:n kaupparekisteriin merkitty ja täysin maksettu osakepääoma 31.12.2013 oli 5 000 000,00 euroa ja osakemäärä 20 179 414 kappaletta. Katsauskaudella 1.1.–31.12.2013 ei tapahtunut muutoksia osakepääomassa. Yhtiöllä on yksi osakesarja. Kukin osake oikeuttaa äänestämään yhtiökokouksessa yhdellä äänellä ja antaa saman oikeuden osinkoon.

Osakkeet on listattu NASDAQ OMX Helsinki Oy:ssä tunnuksella ETT1V. Osakkeilla ei ole nimellisarvoa eikä enimmäisosakemäärää ole rajoitettu. Kaikki liikkeelle lasketut osakkeet on maksettu täysimääräisesti.

Yhtiön hallussa 31.12.2013 oli 461 791 (2012: 471 302) kappaletta omia osakkeita. Yhtiö ei ole hankkinut omia osakkeita tilikaudella 2013. Yhtiö luovutti 9511 kappaletta yhtiön hallussa olevaa omaa osaketta avainhenkilöiden osakepohjaiseen kannustinjärjestelmään kuuluville henkilöille.

Hallituksen valtuudet omien osakkeiden hankkimiseen ja luovuttamiseen sekä osakepääoman korottamiseen uusmerkinnällä on esitetty kohdassa Osakkeet ja osakkeenomistajat.

Hallitus ehdottaa yhtiökokoukselle, että tilikaudelta 2013 jaetaan osinkoa 0,11 euroa osakkeelta.

27. Osakeperusteiset maksut

Etteplan Oyj:n hallitus päätti maaliskuussa 2011 uuden osakepohjaisen kannustinjärjestelmän perustamisesta konsernin avainhenkilöille. Järjestelmässä on kolme ansaintajaksota, jotka ovat kalenterivuodet 2011, 2012 ja 2013. Hallitus päättää kullekin ansaintajaksolle ansaintakriteerit ja niille asetettavat tavoitteet.

Järjestelmästä maksettavat palkkiot kaikilta ansaintajaksolta 2011, 2012 ja 2013 vastaavat yhteensä enintään noin 810 000 Etteplan Oyj:n osakkeen arvoa (sisältyen myös rahana maksettavan osuuden).

Ansaintajaksolla 2011 järjestelmän kohderyhmään kuului 16 henkilöä. Ansaintajaksolla 2011 ansaintakriteerit olivat Etteplan-konsernin liikevoitto (EBIT) ja liikevaihto. Etteplan Oyj:n hallitus päätti 14.2.2012 pidetyssä kokouksessa, että omia osakkeita ei luovuteta ansaintajaksolta 2011.

Etteplan Oyj:n hallitus päätti 14.2.2013 pidetyssä kokouksessa luovuttaa omia osakkeita varsinaisen yhtiökokouksen 30.03.2012 hallitukselle antaman valtuutuksen perusteella. Hallituksen päätöksen mukaisesti Etteplan Oyj luovutti 9511 kappaletta yhtiön hallussa olevaa omaa osaketta avainhenkilöiden osakepohjaiseen kannustinjärjestelmään kuuluville 16 työntekijälle ansaintajaksolla 2012 palkkiona 30.4.2013. Lisäksi maksettiin rahana maksettava osuus, joka kattoi palkkiosta aiheutuvat verot ja veronluonteiset maksut. Ansaintajaksolla 2012 ansaintakriteeri oli Etteplan-konsernin liikevoitto (EBIT).

Ansaintajaksolla 2013 järjestelmän kohderyhmään kuului 17 henkilöä. Ansaintajaksolla 2013 ansaintakriteeri oli Etteplan-konsernin liikevoitto (EBIT). Etteplan Oyj:n hallitus päätti 12.2.2014 pidetyssä kokouksessa, että omia osakkeita ei luovuteta ansaintajaksolta 2013.

Osakkeina ja käteisvaroina suoritettavia osakeperusteisia maksuja sisältyy henkilöstökuluihin:

	2013	2012
Osakkeina suoritettavat	0	22
Yhteensä	0	22
Rahana suoritettava osuus, verot ja veronluonteiset maksut	0	27
Yhteensä	0	27

1000 EUR

2013

2012

28. Lainat

Pitkäaikaiset

Lainat rahoituslaitoksilta	10 254	12 453
Rahoitusleasingvelat	577	790
Yhteensä	10 831	13 243

Velkojen jakauma valuutoittain

EUR	8 220	8 823
SEK	2 600	4 406
CNY	10	14
Yhteensä	10 831	13 243

Lyhytaikaiset

Lainat rahoituslaitoksilta	8 136	6 418
Eläkelainat	0	313
Rahoitusleasingvelat	702	935
Yhteensä	8 837	7 665

Velkojen jakauma valuutoittain

EUR	6 736	4 322
SEK	671	2 000
CNY	1 430	1 343
Yhteensä	8 837	7 665

29. Rahoitusleasingvelkojen erääntymisajat

Vähimmäisvuokrat

Alle yhden vuoden sisällä	911	1 225
Yhtä vuotta pidemmän ajan ja enintään viiden vuoden kuluttua	633	914
Yli viiden vuoden kuluttua	0	0
Yhteensä	1 544	2 139
Tulevaisuudessa kertyvät rahoituskulut	-56	-88
Rahoitusleasingvuokrien nykyarvo	1 488	2 050

Nykyarvon erääntyminen

Alle yhden vuoden sisällä	871	1 161
Yli vuoden kuluessa ja enintään viiden vuoden kuluttua	617	889
Yhteensä	1 488	2 050

Rahoitusleasingvelkojen efektiivisten korkokantojen painotettu keskiarvo vuonna 2013 oli 4,6 % (2012: 5,0 %)

1000 EUR

2013

2012

30. Muut pitkäaikaiset velat

Tytäryhtiön hankintavelka	1 823	2 600
Eläkevelat	614	608
Muut pitkäaikaiset velat	0	16
Yhteensä	2 438	3 224

Velkojen jakauma valuutoittain

EUR	2 438	3 224
Yhteensä	2 438	3 224

31. Ostovelat ja muut velat

Saadut ennakot	1 123	155
Saadut ennakot, osatuloutus	2 414	91
Ostovelat osakkuusyhtiöille	0	122
Ostovelat muille	4 281	5 281
Siirtovelat	12 432	13 793
Verovelat	3 027	5 101
Muut velat	2 201	837
Yhteensä	25 478	25 380

Siirtovelkojen olennaisimmat erät

Korkovelat	42	55
Jaksotetut henkilöstökulut	11 640	12 865
Muut lyhytaikaiset siirtovelat kuluista	750	873
Yhteensä	12 432	13 793

Velkojen jakauma valuutoittain

EUR	16 874	16 857
SEK	8 214	8 213
CNY	369	285
Muut valuutat	21	24
Yhteensä	25 478	25 380

32. Tilikauden verotettavaan tuloon perustuvat verovelat

Tuloverovelka	418	1 000
---------------	-----	-------

33. Laskennalliset verot

LASKENNALLISET VEROT 2013

Laskennallisten verosaamisten erittely 1000 EUR	1. 1. 2013	Muuntoero	Kirjattu tulos- laskelmaan	Kirjattu omaan pääomaan	Siirrot erien välillä	31. 12. 2013
Vahvistetut tappiot	0	-2	94	0	0	92
Muut jaksotuserot	13	0	-4	0	0	8
Yhteensä	13	-2	90	0	0	100

Laskennallisten verovelkojen erittely 1000 EUR

	1. 1. 2013	Muuntoero	Kirjattu tulos- laskelmaan	Kirjattu omaan pääomaan	Siirrot erien välillä	31. 12. 2013
Poistoerot ja vapaaehtoiset varaukset	123	-4	0	0	0	119
Aineettomat hyödykkeet yritysjärjestelyissä	929	0	-161	0	0	767
Muut jaksotuserot	127	-1	-12	-2	10	123
Yhteensä	1 179	-5	-173	-2	10	1 010

LASKENNALLISET VEROT 2012

Laskennallisten verosaamisten erittely 1000 EUR	1. 1. 2012	Muuntoero	Kirjattu tulos- laskelmaan	Kirjattu omaan pääomaan	Yritysjärjestelyt	31. 12. 2012
Vahvistetut tappiot	136	3	-139	0	0	0
Muut jaksotuserot	28	0	-16	0	0	13
Yhteensä	164	3	-155	0	0	13

Laskennallisten verovelkojen erittely 1000 EUR

	1. 1. 2012	Muuntoero	Kirjattu tulos- laskelmaan	Kirjattu omaan pääomaan	Yritysjärjestelyt	31. 12. 2012
Poistoerot ja vapaaehtoiset varaukset	138	5	-20	0	0	123
Aineettomat hyödykkeet yritysjärjestelyissä	0	0	-134	0	1 063	929
Muut jaksotuserot	99	0	-27	0	54	127
Yhteensä	237	5	-181	0	1 117	1 179

Suomen yhteisöverokanta muuttui 24,5 prosentista 20 prosenttiin 1. 1. 2014. Suomen verokannalla kirjattavat laskennalliset verot on kirjattu uuden verokannan mukaisesti 31. 12. 2013.

31. 12. 2013 konsernilla oli 1 680 tuhatta euroa (2012: 1 663 tuhatta euroa) vahvistettuja tappioita, joista ei ole kirjattu laskennallista verosaamista. Tappioilla ei ole eräpäivää.

34. Vakuudet ja vastuusitoumukset

1000 EUR	2013	2012
Omasta puolesta annetut vakuudet		
Muut annetut vakuudet	48	0
Leasingsopimuksista maksettavat määrät		
Eräännytty alle vuoden kuluessa	1 325	1 737
Eräännytty 1–5 vuoden kuluttua	1 080	1 698
Yhteensä	2 453	3 435

35. Lähipiiritapahtumat

Konsernin lähipiiriin luetaan konsernin osakkuusyritysten lisäksi henkilöt, joilla on konsernissa määräysvalta, yhteinen määräysvalta tai huomattava vaikutusvalta sekä konsernin johtoon kuuluvat avainhenkilöt, joita ovat hallituksen ja johtoryhmän jäsenet mukaan lukien toimitusjohtaja. Muina lähipiiriin kuuluvina yhtiöinä pidetään yhtiöitä, jotka ovat edellä mainittujen henkilöiden määräysvallassa tai

yhteisessä määräysvallassa. Lopullista määräysvaltaa käyttävä taho käy ilmi osion "Osakkeet ja osakkeenomistajat" taulukosta "Suurimmat osakkeenomistajat".

Lähipiiriiliikeytoimet on hinnoiteltu konsernin normaalien hinnoitteluperusteiden ja hankintaehtojen mukaisesti.

KONSERNIN EMO- JA TYTÄRYHTIÖSUHTEET 31. 12. 2013

Yhtiö	Kotipaikka	Konsernin omistusosuus
Emoyhtiö Etteplan Oyj	Vantaa, Suomi	
Etteplan Design Center Oy	Hollola, Suomi	100 %
Etteplan Industry AB	Västerås, Ruotsi	100 %
Etteplan Vataple Technology Centre, Ltd	Kunshan, Kiina	70 %
Etteplan Consulting (Shanghai) Co., Ltd.	Shanghai, Kiina	100 %
Tedopres International B.V.	Best, Alankomaat	100 %
Tedopres Documentation B.V.	Best, Alankomaat	100 %
Tedopres International GmbH	Best, Alankomaat	100 %
Tedopres Inc.	Austin, Yhdysvallat	100 %
Tedopres Asia PTE, Ltd.	Singapore	100 %
Panver B.V.	Best, Alankomaat	100 %

Konserni on myynyt 33,3 prosentin osuutensa I3TEX AB:stä toukokuussa 2013.

Seuraavat konserniyhtiöt on fuusioitu vuonna 2013:	Kotipaikka	Konserniyhtiö, johon fuusioitu
Etteplan Stockholm AB	Tukholma, Ruotsi	Etteplan Industry AB
Etteplan IT AB	Västerås, Ruotsi	Etteplan Industry AB

Lähipiirin kanssa toteutuivat seuraavat liiketapahtumat:

1000 EUR	2013	2012
Palveluiden myynnit lähipiiriin kuuluville:		
Osakkuusyhtiöt	0	1 052
Muut lähipiiriin kuuluvat yhtiöt	135	171
Yhteensä	135	1 223
Palveluiden ostot lähipiiriin kuuluvilta:		
Osakkuusyhtiöt	95	1 042
Avainhenkilöt	0	11
Muut lähipiiriin kuuluvat yhtiöt	120	331
Yhteensä	215	1 384
Saamiset lähipiiriin kuuluvilta:		
Muut lähipiiriin kuuluvat yhtiöt	38	34
Yhteensä	38	34
Velat lähipiiriin kuuluville:		
Osakkuusyhtiöt	0	122
Yhteensä	0	122

Johdon henkilöstöetuudet

Etteplan Oyj:n johto koostuu hallituksesta, toimitusjohtajasta sekä johtoryhmän jäsenistä.

Maksetut palkat, palkkiot ja luontoisedut

1000 EUR	2013	2012
Hallituksen jäsenet		
Robert Ingman, puheenjohtaja	33	28
Tapio Hakakari	28	31
Heikki Hornborg	51	53
Pertti Nupponen	30	25
Satu Rautavalta, 18. 11. 2013 asti	24	25
Teuvo Rintamäki	26	25
Leena Saarinen, 18. 11. 2013 alkaen	3	0
	196	188
Toimitusjohtaja sekä muu johtoryhmä		
Juha Näkki, maksetut palkat, palkkiot ja luontoisedut	357	353
Juha Näkki, lakisääteiset eläkemenot	57	58
Muu johtoryhmä	991	884
Yhteensä	1 600	1 483

Yhtiökokous päättää vuosittain hallituksen jäsenten palkkion.

Optiot yrityksen johdolle

Yrityksen johdolle ei ole vuoden 2013 aikana myönnetty osakeoptioita.

Johdon osakkeenomistus

1 000 kpl	Osakkeita 31.12.2013
Juha Näkki, toimitusjohtaja	12
Robert Ingman, hallituksen puheenjohtaja	30
Robert Berg, johtoryhmän jäsen	1
Per-Anders Gådin, johtoryhmän jäsen	0
Tapio Hakakari/Webstor Oy, hallituksen jäsen	0
Heikki Hornborg, hallituksen jäsen	0
Veikko Lamminen, johtoryhmän jäsen	2
Outi-Maria Liedes, johtoryhmän jäsen	3
Pertti Nupponen, hallituksen jäsen	0
Teuvo Rintamäki, hallituksen jäsen	0
Leena Saarinen, hallituksen jäsen	0
Mikael Vatn, johtoryhmän jäsen	4
Yhteensä	51

36. Tilinpäätöspäivän jälkeiset tapahtumat

Etteplan osti tammikuussa 2014 ruotsalaisen ProAvia Konsult AB:n koko osakekannan 1 544 tuhannella eurolla. Vuonna 2003 perustettu yhtiö tuottaa palveluita systeemis suunnittelun alueella erityisesti puolustusvälineiteollisuudelle. Yrityskauppa vahvistaa Etteplanin markkina-asemaa ja osaamista vaativan systeemis suunnittelun alueella sekä luo Etteplanille entistä parempia kasvumahdollisuuksia.

37. Taloudellista kehitystä kuvaavat tunnusluvut

1000 EUR, tilikausi 1.1.–31.12.	2013	2012	2011
	IFRS	IFRS	IFRS
Liikevaihto	128 647	134 479	119 448
Liikevaihdon muutos, %	-4,3	12,6	14,0
Käyttökate (EBITDA)	9 064	11 154	8 478
% liikevaihdosta	7,0	8,3	7,1
Liikevoitto (EBIT)	6 366	8 715	6 885
% liikevaihdosta	4,9	6,5	5,8
Tulos ennen veroja ja määräysvallattomien omistajien osuutta	5 672	7 542	6 347
% liikevaihdosta	4,4	5,6	5,3
Tilikauden tulos	4 390	5 585	4 623
Oman pääoman tuotto, %	17,5	24,8	18,6
ROCE, %	14,6	20,4	17,6
Omavaraisuusaste, %	35,9	32,4	31,1
Bruttoinvestoinnit	2 344	9 508	3 221
% liikevaihdosta	1,8	7,1	2,7
Nettovelkaantumisaste, %	73,4	62,8	84,9
Henkilöstö keskimäärin	1 736	1 756	1 625
Henkilöstö kauden lopussa	1 728	1 776	1 659
Palkat ja palkkiot	70 363	70 571	64 713

38. Osakekohtaiset tunnusluvut

Tilikausi 1.1.–31.12.	2013	2012	2011
	IFRS	IFRS	IFRS
Osakekohtainen tulos, EUR	0,22	0,29	0,20
Osakekohtainen oma pääoma osakeantioikaistuna, EUR	1,31	1,27	1,04
Osakekohtainen osinko osakeantioikaistuna, EUR	0,11*	0,15	0,10
Osinko osakekohtaisesta tuloksesta, %	50	52	50
Efektiiivinen osinkotuotto, %	3,5	5,6	4,5
P/E-luku, EUR	14,2	9,2	11,2
Osakkeen antikorjattu kurssikehitys: alin kurssi	2,69	2,20	1,90
ylin kurssi	3,54	2,93	3,53
keskikurssi	3,13	2,52	2,79
Osakekannan markkina-arvo, 1 000 EUR	61 717	52 818	44 146
Osakkeiden vaihto, 1 000 kpl	9 406	3 158	2 617
Osakkeiden vaihto, %	48	16	13
Osakkeiden osakeantioikaistun lukumäärän painotettu keskiarvo tilikauden aikana, 1 000 kpl	19 718	19 708	19 708
Osakkeiden osakeantioikaistun lukumäärä tilikauden lopussa, 1 000 kpl	19 718	19 708	19 708

* Hallituksen ehdotus yhtiökokoukselle

Tunnuslukujen laskentakaavat

Käyttökate (EBITDA)	Liikevoitto (EBIT) + Poistot
Oman pääoman tuotto prosentti (ROE)	$\frac{\text{(tulos ennen veroja ja määräysvallattomien omistajien osuutta - verot)} \times 100}{\text{(oma pääoma + määräysvallattomien omistajien osuus) keskiarvo}}$
Sitoutuneen pääoman tuotto prosentti (ROCE), ennen veroja	$\frac{\text{(tulos ennen veroja ja määräysvallattomien omistajien osuutta + korkokulut ja muut rahoituskulut)} \times 100}{\text{(taseen loppusumma - korottomat velat) keskiarvo}}$
Omavaraisuusaste (%)	$\frac{\text{(oma pääoma + määräysvallattomien omistajien osuus)} \times 100}{\text{taseen loppusumma - saadut ennakot}}$
Nettovelkaantumisaste (%)	$\frac{\text{(korollinen vieras pääoma - rahat ja pankkisaamiset ja rahoitusarvopaperit)} \times 100}{\text{oma pääoma + määräysvallattomien omistajien osuus}}$
Osakekohtainen tulos	$\frac{\text{(tulos ennen veroja ja määräysvallattomien omistajien osuutta - verot - määräysvallattomien omistajien osuus)}}{\text{osakkeiden osakeantioikaistu keskimääräinen lukumäärä tilikauden aikana}}$
Osakekohtainen oma pääoma	$\frac{\text{oma pääoma}}{\text{osakkeiden osakeantioikaistu lukumäärä tilinpäätöspäivänä}}$
Osakekohtainen osinko	$\frac{\text{tilikauden osinko}}{\text{osakkeiden osakeantioikaistu lukumäärä tilikauden aikana}}$
Osinko tuloksesta (%)	$\frac{\text{osakekohtainen osinko} \times 100}{\text{osakekohtainen tulos}}$
Efektiiivinen osinkotuotto (%)	$\frac{\text{osakekohtainen osinko} \times 100}{\text{osakeantioikaistu tilikauden viimeinen kaupantekokurssi}}$
Hinta/voitto-suhde (P/E-luku)	$\frac{\text{osakeantioikaistu tilikauden viimeinen kaupantekokurssi}}{\text{osakekohtainen tulos}}$
Osakkeen kurssikehitys	Kultakin tilikaudelta esitetään osakeantioikaistu alin ja ylin kurssi varsinaisessa kaupankäynnissä sekä tilikauden keskikurssi osakeantioikaistuna. $\text{keskikurssi} = \frac{\text{osakkeen euromääräinen kokonaisvaihto}}{\text{vaihdetujen osakkeiden lukumäärä tilikauden aikana}}$
Osakkeen markkina-arvo	Ulkona olevien osakkeiden lukumäärä tilinpäätöspäivänä x tilikauden viimeinen kaupantekokurssi
Osakkeiden vaihdon kehitys lukumääränä ja prosentteina	Osakkeiden vaihdon kehitys ilmoitetaan tilikauden aikana vaihdettujen osakkeiden lukumääränä sekä sen prosentuaalisena osuutena osakesarjan kaikkien osakkeiden keskimääräisestä lukumäärästä tilikauden aikana.

Emoyhtiön tuloslaskelma

1000 EUR		1.1.-31.12.2013	1.1.-31.12.2012
	Liite	FAS	FAS
LIKEVAIHTO	1	5 715	6 795
Liiketoiminnan muut tuotot	2	0	11
Henkilöstökulut	3	-2 034	-1 994
Poistot ja arvonalentumiset	10, 11	-336	-213
Liiketoiminnan muut kulut	5	-4 749	-4 659
LIIKEVOITTO/-TAPPIO		-1 404	-60
Rahoitustuotot ja -kulut	6, 7	-161	-979
VOITTO/TAPPIO ENNEN SATUNNAISERÄÄ		-1 564	-1 039
Satunnaiset erät	8	4 600	6 000
VOITTO/TAPPIO ENNEN TILINPÄÄTÖSSIIRTOJA JA VEROJA		3 036	4 961
Tuloverot	9	-793	-1 218
TILIKAUDEN VOITTO/TAPPIO		2 242	3 743

Emoyhtiön tase

1000 EUR	Liite	31. 12. 2013 FAS	31. 12. 2012 FAS
VASTAAVAA			
Pysyvät vastaavat			
Aineettomat hyödykkeet	10	1 052	1 081
Aineelliset hyödykkeet	11	37	27
Sijoitukset			
Osuudet saman konsernin yrityksissä	12	50 169	50 779
Osuudet osakkuusyrityksissä	12	0	289
Muut sijoitukset	12	20	20
Sijoitukset yhteensä		50 189	51 087
Pysyvät vastaavat yhteensä		51 278	52 195
Vaihtuvat vastaavat			
Lyhytaikaiset saamiset	13	48 855	29 162
Rahat ja pankkisaamiset	14	533	4 142
Vaihtuvat vastaavat yhteensä		49 388	33 303
VASTAAVAA YHTEENSÄ		100 666	85 498
VASTATTAVAA			
Oma pääoma			
Osakepääoma	15	5 000	5 000
Ylikurssirahasto	15	6 701	6 701
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto	15	2 614	2 584
Omat osakkeet	15	-1 912	-1 958
Edellisten tilikausien voitto	15	9 543	8 802
Tilikauden voitto/tappio	15	2 242	3 743
Oma pääoma yhteensä		24 188	24 873
Vieras pääoma			
Pitkäaikainen vieras pääoma	16	12 234	15 039
Lyhytaikainen vieras pääoma	17, 18	64 244	45 586
Vieras pääoma yhteensä		76 478	60 625
VASTATTAVAA YHTEENSÄ		100 666	85 498

Emoyhtiön rahavirtalaskelma

1 000 EUR

1. 1.–31. 12. 2013

1. 1.–31. 12. 2012

LIIKETOIMINNAN RAHAVIRTA

Asiakkailta saadut maksut	4 599	7 489
Maksut liiketoiminnan kuluista	-7 069	-7 638
Liiketoiminnan rahavirta ennen rahoituseriä ja veroja	-2 470	-149
Maksetut korot ja maksut muista liiketoiminnan rahoituskuluista	-446	-667
Saadut osingot liiketoiminnasta	4	5
Saadut korot liiketoiminnasta	34	29
Maksetut välittömät verot	-1 523	-792
Liiketoiminnan rahavirta (A)	-4 402	-1 575

INVESTOINTIEN RAHAVIRTA

Investoinnit aineellisiin ja aineettomiin hyödykkeisiin	-317	-774
Tytäryhtiöhankinnat	0	-7 331
Osakkuusyhtiömyynnit	100	0
Aineellisten ja aineettomien hyödykkeiden luovutustulot	0	-2
Lyhytaikaisten sijoitusten muutos	-19 950	-12 447
Luovutusvoitot muista sijoituksista	0	13
Investointien rahavirta (B)	-20 167	-20 541

RAHOITUKSEN RAHAVIRTA

Lyhytaikaisten lainojen nostot	2 249	0
Lyhytaikaisten lainojen takaisinmaksut	-2 796	-4 737
Lyhytaikaisten lainojen lisäys (+) / vähennys (-)	18 122	21 716
Pitkäaikaisten lainojen nostot	3 000	4 000
Pitkäaikaisten lainojen takaisinmaksut	-2 792	0
Maksetut osingot ja muu voitonjako	-2 956	-1 971
Konserniavustus	6 000	5 000
Rahoituksen rahavirta (C)	20 827	24 008

Rahavarojen muutos (A+B+C) lisäys (+) / vähennys (-)

	-3 742	1 892
Rahavarat tilikauden alussa	4 142	2 344
Valuuttakurssien muutosten vaikutus	134	-95
Rahavarat tilikauden lopussa	533	4 142

Emoyhtiön tilinpäätöksen laatimisperiaatteet

Laatimisperiaatteet

Emoyhtiö Etteplan Oyj:n tilinpäätös on laadittu Suomessa voimassaolevien kirjanpito- ja osakeyhtiölakien säännösten (FAS) mukaisesti.

Tuloutusperiaate

Emoyhtiön tuloutusperiaatteet vastaavat konsernitilinpäätöksen laadintaperiaatteita. Etteplan Oyj:n liikevaihto koostuu Etteplan-konsernin sisäisistä ohjelmisto- ja hallintoveloituksista.

Tutkimus- ja kehitystoiminnan menot

Tutkimus- ja kehitystoiminnan menot on kirjattu vuosikuluiksi niiden syntymisvuonna.

Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvät vastaavat on aktivoitu taseeseen alkuperäiseen hankintamenuun vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja mahdollisilla arvonalentumistappioilla. Suunnitelman mukaiset poistot perustuvat omaisuuserän arvioituun taloudelliseen vaikutusaikaan. Maa-alueista ei tehdä poistoja, koska niillä katsotaan olevan rajoittamaton taloudellinen vaikutusaika. Muiden pysyvien vastaavien taloudelliset vaikutusajat ovat:

- ohjelmistot 5 vuotta
- tietokoneet 3 vuotta
- ajoneuvot 5 vuotta
- toimistokalusteet 5 vuotta
- huoneistojen perusparannukset 5 vuotta

Huolto- ja korjauskustannukset kirjataan kuluksi syntymishetkellä. Merkittävät perusparannusinvestoinnit aktivoidaan ja poistetaan taloudellisena vaikutusaikanaan tuloslaskelmassa. Aineellisten ja aineettomien hyödykkeiden käytöstä poistamisesta ja luovutuksesta syntyneet myyntivoitot ja -tappiot sisältyvät joko liiketoiminnan muihin tuottoihin tai kuluihin.

Tuloverot

Tuloslaskelmassa olevat verot sisältävät yrityksen tilikauden verotettavaan tulokseen perustuvat verot ja aikaisempien tilikausien verojen oikaisut. Verotettavaan tuloon perustuva vero lasketaan verotettavasta tulosta kunkin tilinpäätöshetkellä voimassaolevan verokannan perusteella.

Tilinpäätössiirtojen kertymä emoyhtiössä

Koneiden ja kaluston sekä muiden pitkävaikutteisten menojen hyllypoistot ovat yhteensä 2 tuhatta euroa, johon liittyvää laskennallista verosaamista ei ole emoyhtiössä kirjattu taseeseen.

Eläkejärjestelyt

Emoyhtiön henkilökunnan eläketurva on hoidettu ulkopuolisissa eläkevakuutusyhtiöissä. Eläkemenot on kirjattu kuluksi kertymisvuonna.

Leasingsopimukset

Leasingsopimuksilla hankitut omaisuuden vuokrat merkitään kuluksi tuloslaskelmaan vuokra-ajan kuluessa.

Emoyhtiön tilinpäätöksen liitetiedot

1000 EUR

2013

2012

1. Liikevaihto

Suomi	5 715	6 795
-------	-------	-------

Liikevaihto koostuu Etteplan-konsernin sisäisistä ohjelmisto- ja hallintoveloituksista.

2. Liiketoiminnan muut tuotot

Myyntivoitot pysyvistä vastaavista	0	11
Yhteensä	0	11

3. Henkilöstö ja henkilöstökulut

Henkilöstö

Henkilömäärä kauden lopussa	28	26
Henkilömäärä keskimäärin	27	27

Henkilöstö ryhmittäin luokiteltuna

Hallintohenkilöstö	28	26
Yhteensä	28	26

Henkilöstökulut

Palkat ja palkkiot	1 730	1 663
Eläkekulut, maksupohjaiset järjestelyt	256	285
Muut kiinteät henkilösivukulut	48	47
Yhteensä	2 034	1 994

4. Tilintarkastajan palkkiot

Varsinainen tilintarkastus	34	33
Muut asiantuntijapalvelut	39	14
Yhteensä	73	46

5. Liiketoiminnan muut kulut

Osakkuusyhtiön luovutustappio	189	0
Tilintarkastajan palkkiot	73	46
Liiketoiminnan muut kulut	4 488	4 613
Yhteensä	4 749	4 659

1000 EUR

2013

2012

6. Rahoitustuotot

Osinkotuotot muilta	4	5
Muut korko- ja rahoitustuotot saman konsernin yrityksiltä	0	10
Muut korko- ja rahoitustuotot muilta	1	19
Valuuttakurssivoitot	275	1
Yhteensä	281	35

7. Rahoituskulut

Korkokulut saman konsernin yrityksille	30	54
Korkokulut veloista muille	404	566
Valuuttakurssitappiot	6	375
Muut rahoituskulut	2	18
Yhteensä	442	1 013

8. Satunnaiset erät

Saadut konserniavustukset	4 600	6 000
---------------------------	-------	-------

9. Tuloverot

Tuloverot varsinaisesta toiminnasta	793	1 218
Yhteensä	793	1 218

1 000 EUR

10. Aineettomat hyödykkeet, emoyhtiö

Aineettomat hyödykkeet 2013	Aineettomat oikeudet	Liikearvo	Ennakkomaksut	Yhteensä
Hankintameno 1. 1.	2 862	379	890	4 131
Lisäykset	289	0	0	289
Siirrot erien välillä	890	0	-890	0
Hankintameno 31. 12.	4 041	379	0	4 420
Kertyneet poistot 1. 1.	-2 672	-379	0	-3 051
Tilikauden poisto	-317	0	0	-317
Kertyneet poistot 31. 12.	-2 989	-379	0	-3 368
Kirjanpitoarvo 31. 12.	1 052	0	0	1 052

Aineettomat hyödykkeet 2012	Aineettomat oikeudet	Liikearvo	Ennakkomaksut	Yhteensä
Hankintameno 1. 1.	2 727	379	103	3 209
Lisäykset	36	0	886	922
Siirrot erien välillä	99	0	-99	0
Hankintameno 31. 12.	2 862	379	890	4 131
Kertyneet poistot 1. 1.	-2 483	-379	0	-2 862
Tilikauden poisto	-189	0	0	-189
Kertyneet poistot 31. 12.	-2 672	-379	0	-3 051
Kirjanpitoarvo 31. 12.	190	0	890	1 080

1000 EUR

11. Aineelliset hyödykkeet, emoyhtiö

Aineelliset hyödykkeet 2013	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Yhteensä
Hankintameno 1. 1.	1 066	51	1 117
Lisäykset	29	0	29
Hankintameno 31. 12.	1 094	51	1 145
Kertyneet poistot 1. 1.	-1 044	-45	-1 089
Tilikauden poisto	-13	-5	-19
Kertyneet poistot 31. 12.	-1 057	-50	-1 108
Kirjanpitoarvo 31. 12.	37	1	37

Aineelliset hyödykkeet 2012	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Yhteensä
Hankintameno 1. 1.	1 046	51	1 097
Lisäykset	20	0	20
Hankintameno 31. 12.	1 066	51	1 117
Kertyneet poistot 1. 1.	-1 026	-39	-1 065
Tilikauden poisto	-18	-6	-24
Kertyneet poistot 31. 12.	-1 044	-45	-1 089
Kirjanpitoarvo 31. 12.	22	6	27

1000 EUR

12. Sijoitukset, emoyhtiö

Sijoitukset 2013	Osuudet saman konsernin yrityksissä	Osuudet osakkuusyrietyksissä	Muut sijoitukset	Yhteensä
Hankintameno 1. 1.	50 778	289	20	51 087
Vähennykset	-610	-289	0	-899
Hankintameno 31. 12.	50 168	0	20	50 189
Kirjanpitoarvo 31. 12.	50 168	0	20	50 189

Sijoitukset 2012	Osuudet saman konsernin yrityksissä	Osuudet osakkuusyrietyksissä	Muut sijoitukset	Yhteensä
Hankintameno 1. 1.	40 638	289	21	40 948
Lisäykset	10 140	0	0	10 140
Vähennykset	0	0	-1	-1
Hankintameno 31. 12.	50 778	289	20	51 087
Kirjanpitoarvo 31. 12.	50 778	289	20	51 087

1000 EUR

2013

2012

13. Lyhytaikaiset saamiset

Lyhytaikaiset saamiset saman konsernin yrityksiltä

Myyntisaamiset	462	580
Muut saamiset	2 461	1 227
Konsernitilisaamiset	40 868	20 918
Konserniavustussaamiset	4 600	6 000
Yhteensä	48 391	28 724

Lyhytaikaiset saamiset muilta

Myyntisaamiset	14	3
Muut saamiset	0	29
Lyhytaikaiset siirtosaamiset	450	405
Yhteensä	465	437

Siirtosaamisten olennaisimmat erät

Jaksotetut henkilöstökulut, lyhytaikaiset saamiset	20	41
Muut siirtosaamiset kuluista (muilta)	431	365
Yhteensä	450	405

1000 EUR

2013

2012

14. Rahavarat

Rahat ja pankkisaamiset

533

4 142

Yhteensä**533****4 142**

Rahavarat taseessa vastaavat rahavirtalaskelman mukaisia rahavaroja.

15. Omaa pääomaa koskevat liitetiedot

Osakepääoma 1. 1.

5 000

5 000

Osakepääoma 31. 12.**5 000****5 000**

Ylikurssirahasto 1. 1.

6 701

6 701

Ylikurssirahasto 31. 12.**6 701****6 701**

Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto 1. 1.

2 584

2 584

Osakepalkkiot

29

0

Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto 31. 12.**2 614****2 584**

Omat osakkeet 1. 1.

-1 958

-1 958

Osakepalkkiot

46

0

Omat osakkeet 31. 12.**-1 912****-1 958**

Voitto edellisiltä tilikausilta 1. 1.

12 545

10 773

Osingonjako

-2 956

-1 971

Osakepalkkiot

-46

0

Voitto edellisiltä tilikausilta 31. 12.**9 543****8 802****Tilikauden voitto****2 242****3 743****Oma pääoma yhteensä****24 188****24 873**

Laskelma voitonjakokelpoisista varoista 31. 12.

Voitto edellisiltä tilikausilta

9 543

8 802

Omat osakkeet

-1 912

-1 958

Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto

2 614

2 584

Tilikauden voitto

2 242

3 743

Voitonjakokelpoiset varat 31. 12.

12 487

13 171

Osakkeet 1 000 kpl	2013	2012
Osakkeiden lukumäärä 1. 1.	20 179	20 179
Osakkeet, yhteensä 31. 12.	20 179	20 179

1000 EUR	2013	2012
16. Pitkäaikainen vieras pääoma		
Lainat rahoituslaitoksilta	10 244	12 439
Tytäryhtiön hankintavelka	1 990	2 600
Yhteensä	12 234	15 039

17. Lyhytaikainen vieras pääoma		
Lyhytaikainen vieras pääoma muilta		
Lainat rahoituslaitoksilta	5 513	3 445
Eläkelainat	0	313
Yhteensä	5 513	3 757
Lyhytaikainen vieras pääoma saman konsernin yrityksiltä		
Konsernitilivelat	57 664	39 542
Yhteensä	57 664	39 542

18. Ostovelat ja muu lyhytaikainen vieras pääoma		
Ostovelat ja muu lyhytaikainen vieras pääoma muille		
Ostovelat	287	731
Muut velat	-6	43
Siirtovelat	406	1 272
Yhteensä	687	2 045
Ostovelat ja muu lyhytaikainen vieras pääoma saman konsernin yrityksille		
Ostovelat	251	123
Muut velat	129	118
Yhteensä	380	241
Siirtovelkojen olennaisimmat erät		
Korkovelat	33	47
Verovelat	35	765
Jaksotetut henkilöstökulut	338	460
Yhteensä	406	1 272

1000 EUR

2013

2012

19. Vastuut ja vakuudet

Tytäryhtiöiden puolesta annetut vakuudet	2 518	2 308
Leasingsopimuksista maksettavat määrät		
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	852	1 102
Myöhemmin maksettavat	687	1 026
Yhteensä	4 057	4 436

Emoyhtiö on antanut 3 177 tuhannen euron takauksen Etteplan Vataple Technology Centre, Ltd:n lainoista, joista on nostettu 2 252 tuhatta euroa.

Emoyhtiö on antanut 540 tuhannen euron takauksen Etteplan Consulting (Shanghai) Co., Ltd.:n lainoista, joista on nostettu 266 tuhatta euroa.

Osakkeet ja osakkeenomistajat

Osakepääoma ja osakkeet

Etteplan Oyj:n kaupparekisteriin merkitty ja täysin maksettu osakepääoma 31.12.2013 oli 5 000 000,00 euroa ja osakemäärä 20 179 414 kappaletta. Katsauskaudella 1.1.–31.12.2013 ei tapahtunut muutoksia osakepääomassa. Yhtiöllä on yksi osakesarja. Kukin osake oikeuttaa äänestämään yhtiökokouksessa yhdellä äänellä ja antaa saman oikeuden osinkoon.

Osinko

Varsinainen yhtiökokous 27.3.2013 päätti hallituksen ehdotuksen mukaisesti tilikaudelta 2012 maksettavaksi osingoksi 0,15 euroa osaketta kohti eli yhteensä 2 956 216,80 euroa. Jäljelle jäävät voittovarot jätettiin vapaaseen omaan pääomaan. Osingonmaksun täsmäytyspäivä oli 3.4.2013. Osinko maksettiin 10.4.2013.

Voimassaolevat valtuudet

Valtuutus osakepääoman korottamiseen

Varsinainen yhtiökokous 24.3.2010 valtuutti hallituksen päättämään enintään 4 000 000 osakkeen antamisesta osakeannilla tai antamalla optio-oikeuksia tai muita osakkeisiin oikeuttavia osakeyhtiölain 10 luvun 1 §:n tarkoittamia erityisiä oikeuksia yhdessä tai useammassa erässä. Valtuutus sisältää oikeuden päättää antaa joko uusia osakkeita tai yhtiön hallussa olevia omia osakkeita. Valtuutus on voimassa viisi (5) vuotta yhtiökokouksen päätöksestä alkaen 24.3.2010 ja päättyen 24.3.2015. Valtuutus korvaa aikaisemman valtuutuksen. Hallitus ei ole käyttänyt valtuutustaan.

Valtuutus omien osakkeiden hankkimiseen ja luovuttamiseen

Varsinainen yhtiökokous 27.3.2013 valtuutti hallituksen päättämään omien osakkeiden hankkimisesta yhdessä tai useammassa erässä yhtiön vapaalla omalla pääomalla. Omia osakkeita voidaan hankkia enintään 2 000 000 kappaletta. Omien osakkeiden hankinta voi tapahtua muussa kuin osakkeenomistajien osakemistuksen suhteessa eli hallituksella on mahdollisuus päättää myös suunnatusta omien osakkeiden hankinnasta. Valtuutus on voimassa kahdeksantoista (18) kuukautta varsinaisen yhtiökokouksen päätöksestä alkaen 27.3.2013 ja päättyen 26.9.2014. Valtuutus korvaa aikaisemman vastaavan valtuutuksen. Hallitus ei ole käyttänyt valtuutustaan.

Etteplan Oyj:n hallussa 31.12.2013 oli 461 791 kappaletta omia osakkeita, joka vastaa 2,29 prosenttia koko osakekannasta ja äänimäärästä. Yhtiö luovutti 9 511 kappaletta yhtiön hallussa olevaa omaa osaketta avainhenkilöiden osakepohjaiseen kannustinjärjestelmään kuuluville ansaintajakson 2012 palkkiona 30.4.2013.

Optio-oikeudet

Yhtiöllä ei ole voimassa olevaa optio-ohjelmaa.

Osakepohjainen kannustinjärjestelmä

Etteplan Oyj:n hallitus päätti maaliskuussa 2011 uuden osakepohjaisen kannustinjärjestelmän perustamisesta konsernin avainhenkilöille. Järjestelmässä on kolme ansaintajaksota, jotka ovat kalenterivuodet 2011, 2012 ja 2013. Hallitus päättää kullekin ansaintajaksolle ansaintakriteerit ja niille asetettavat tavoitteet. Järjestelmästä maksettavat palkkiot kaikilta ansaintajakoilta 2011, 2012 ja 2013 vastaavat yhteensä enintään noin 810 000 Etteplan Oyj:n osakkeen arvoa (sisältyen myös rahana maksettavan osuuden).

Ansaintajaksolla 2011 järjestelmän kohderyhmään kuului 16 henkilöä. Ansaintajakson 2011 ansaintakriteerit olivat Etteplan-konsernin liikevoitto (EBIT) ja liikevaihto. Etteplan Oyj:n hallitus päätti 14.2.2012 pidetyssä kokouksessa, että ansaintajaksolta 2011 ei luovuteta yhtiön hallussa olevia omia osakkeita.

Etteplan Oyj:n hallitus päätti 14.2.2013 pidetyssä kokouksessa luovuttaa omia osakkeita varsinaisen yhtiökokouksen 30.3.2012 hallitukselle antaman valtuutuksen perusteella. Hallituksen päätöksen mukaisesti Etteplan Oyj luovutti 9 511 kappaletta yhtiön hallussa olevaa omaa osaketta avainhenkilöiden osakepohjaiseen kannustinjärjestelmään kuuluville 16 työntekijälle ansaintajakson 2012 palkkiona 30.4.2013. Lisäksi maksettiin rahana maksettava osuus, joka kattaa palkkiosta aiheutuvat verot ja veronluonteiset maksut. Ansaintajakson 2012 ansaintakriteeri oli Etteplan-konsernin liikevoitto (EBIT).

Ansaintajaksolla 2013 järjestelmän kohderyhmään kuului 17 henkilöä. Ansaintajakson 2013 ansaintakriteeri oli Etteplan-konsernin liikevoitto (EBIT). Etteplan Oyj:n hallitus päätti 12.2.2014 pidetyssä kokouksessa, että ansaintajaksolta 2013 ei luovuteta yhtiön hallussa olevia omia osakkeita.

Osakkeen noteeraus

Etteplanin osakkeet on listattu NASDAQ OMX Helsinki Oy:ssä Small cap -markkina-arvoryhmässä Teollisuustuotteet ja -palvelut -toimialaryhmässä (Industrials) tunnuksella ETT1V.

OMX GES Sustainability Finland -indeksi

Etteplan Oyj hyväksyttiin uudelleen OMX GES Sustainability Finland -indeksiin. Indeksini laskee NASDAQ OMX yhteistyössä GES Investment Servicesin kanssa. Kyseessä on vertailuindeksi, johon lukeutuu 40 kestävän kehityksen näkökulmasta parhaiten sijoittuvaa NASDAQ OMX Helsinki -pörssiin listautunutta yritystä.

Osakkeen kurssikehitys ja vaihto

Etteplan Oyj:n osakkeita vaihdettiin tilikauden aikana 9 405 685 kappaletta yhteensä 29,9 miljoonan euron arvosta. Osakkeen alin kurssi oli 2,69 euroa, ylin kurssi 3,54 euroa, keskikurssi 3,13 euroa ja päätöskurssi 3,13 euroa. Koko osakkeen markkina-arvo 31.12.2013 oli 61,7 miljoonaa euroa.

Suurimmat osakkeenomistajat 31. 12. 2013

Nimi	Osakkeet, kpl	Osuus osakkeista ja äänistä, %
Ingman Group Oy Ab	13 489 975	66,85
Oy Fincorp Ab	2 066 930	10,24
Keskinäinen työeläkevakuutusyhtiö Varma	821 328	4,07
Etteplan Oyj	461 791	2,29
Tuori Klaus	351 000	1,74
Tuori Aino	256 896	1,27
Kempe Anna	220 000	1,09
Evli Pankki Oyj	164 633	0,82
Sijoitusrahasto Nordea Suomi Small Cap	122 348	0,61
Kempe Lasse	100 000	0,50
Kempe Pia	97 700	0,48
Kylänpää Osmo	53 200	0,26
4Capes Oy	44 900	0,22
Kurra Jorma	36 300	0,18
Ingman Robert	30 000	0,15
Burmeister Dorrit	26 928	0,13
Hemholmen Oy Ab	26 000	0,13
Otavan Kirjasäätö	24 772	0,12
Lehtivuori Pauli	20 000	0,10
Bäck Per-Erik	16 000	0,08
Muut osakkeenomistajat	1 748 713	8,67
Yhteensä	20 179 414	100,00
Hallintarekisteröidyt osakkeet	209 144	1,04

Osakkeenomistajat

Vuoden 2013 lopussa yhtiöllä oli 1 555 rekisteröityä osakkeenomistajaa. Hallintarekisterissä oli yhteensä 209 144 osaketta eli 1,04 prosenttia osakkeista.

Yhtiön hallussa 31. 12. 2013 oli 461 791 kappaletta omia osakkeita, joka vastaa 2,29 prosenttia koko osakekannasta ja äänimäärästä. Yhtiön hallituksen jäsenet ja toimitusjohtaja omistivat 31. 12. 2013 osakkeita 41 876 kappaletta eli 0,21 prosenttia koko osakepääomasta.

Etteplan Oyj vastaanotti tammi-joulukuussa 2013 kahdeksan liputusilmoitusta. Liputusilmoitukset on esitetty yhtiön internetsivuilla osoitteessa www.etteplan.com sekä hallituksen toimintakertomuksessa tilikaudelta 2013.

Osakeomistuksen jakauma omistajaryhmittäin 31. 12. 2013

Sektorin nimi	Osakkaat, kpl	Osakkeet, kpl	Hallintarekisteröidyt osakkeet, kpl	Osuus osakkeista ja äänistä, %
Koko kansantalous (kotimaiset sektorit)				
Yritykset	83	16 233 940	0	80,45
Rahoitus- ja vakuutuslaitokset	10	299 521	135 301	2,16
Julkisyhteisöt	2	821 828	0	4,07
Kotitaloudet	1 443	2 577 320	0	12,77
Voittoa tavoittelemattomat yhteisöt	5	29 544	0	0,15
Ulkomaat				
Euroopan unioni	10	6 781	73 843	0,40
Muut maat ja kansainväliset järjestöt	2	1 336	0	0,01
Yhteensä	1 555	19 970 270	209 144	100,00

Osakeomistuksen jakauma suuruusluokittain 31. 12. 2013

Osakkeiden määrä, kpl	Osakkaat, kpl	Osuus osakkaista, %	Osakkeet, kpl	Osuus osakkeista ja äänistä, %
1–100	190	12,22	11 305	0,06
101–500	696	44,76	230 233	1,14
501–1 000	310	19,94	245 603	1,22
1 001–5 000	282	18,14	639 105	3,17
5 001–10 000	41	2,64	291 076	1,44
10 001–50 000	22	1,42	418 573	2,07
50 001–100 000	5	0,32	388 618	1,93
100 001–500 000	6	0,39	1 576 668	7,81
500 001–	3	0,19	16 378 233	81,16
Yhteensä	1 555	100,00	20 179 414	100,00

Hallituksen voitonjakoehdotus

Emoyhtiön jakokelpoinen oma pääoma 31. 12. 2013 on 12,5 miljoonaa euroa, tilikauden voiton ollessa 2,2 miljoonaa euroa.

Hallitus ehdottaa, että yhtiökokouksen käytettävänä olevista jakokelpoisista varoista jaetaan vuodelta 2013 osinkoa 0,11 euroa osaketta kohden, yhteensä 2,2 miljoonaa euroa. Osinkoa ei kuitenkaan makseta niille osakkeille, jotka ovat yhtiön hallussa osingonmaksun täsmäytyspäivänä 31. 3. 2014.

Vantaalla, 12. päivänä helmikuuta 2014

Robert Ingman
hallituksen puheenjohtaja

Tapio Hakakari
hallituksen jäsen

Heikki Hornborg
hallituksen jäsen

Pertti Nupponen
hallituksen jäsen

Teuvo Rintamäki
hallituksen jäsen

Leena Saarinen
hallituksen jäsen

Yhtiön taloudellisessa asemassa ei ole tilikauden päättymisen jälkeen tapahtunut olennaisia muutoksia. Yhtiön maksuvalmius on hyvä, eikä ehdotettu voitonjako vaaranna hallituksen näkemyksen mukaan yhtiön maksukykyä.

Osinko ehdotetaan maksettavaksi 7. 4. 2014.

Tilintarkastuskertomus

Etteplan Oyj:n yhtiökokoukselle

Olemme tilintarkastaneet Etteplan Oyj:n kirjanpidon, tilinpäätöksen, toimintakertomuksen ja hallinnon tilikaudelta 1.1.–31.12.2013. Tilinpäätös sisältää konsernin taseen, laajan tuloslaskelman, laskelman oman pääoman muutoksista, rahavirtalaskelman ja liitetiedot sekä emoyhtiön taseen, tuloslaskelman, rahoituslaskelman ja liitetiedot.

Hallituksen ja toimitusjohtajan vastuu

Hallitus ja toimitusjohtaja vastaavat tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen laatimisesta ja siitä, että konsernitilinpäätös antaa oikeat ja riittävät tiedot EU:ssa käyttöön hyväksytyjen kansainvälisten tilinpäätösstandardien (IFRS) mukaisesti ja että tilinpäätös ja toimintakertomus antavat oikeat ja riittävät tiedot Suomessa voimassa olevien tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen laatimista koskevien säännösten mukaisesti. Hallitus vastaa kirjanpidon ja varainhoidon valvonnan asianmukaisesta järjestämisestä ja toimitusjohtaja siitä, että kirjanpito on lainmukainen ja varainhoito luotettavalla tavalla järjestetty.

Tilintarkastajan velvollisuudet

Velvollisuutenamme on antaa suorittamamme tilintarkastuksen perusteella lausunto tilinpäätöksestä, konsernitilinpäätöksestä ja toimintakertomuksesta. Tilintarkastuslaki edellyttää, että noudatamme ammattieettisiä periaatteita. Olemme suorittaneet tilintarkastuksen Suomessa noudatettavan hyvän tilintarkastustavan mukaisesti. Hyvä tilintarkastustapa edellyttää, että suunnittelemme ja suoritamme tilintarkastuksen hankkiaksemme kohtuullisen varmuuden siitä, onko tilinpäätöksessä tai toimintakertomuksessa olennaista virheellisyyttä, ja siitä, ovatko emoyhtiön hallituksen jäsenet tai toimitusjohtaja syllistyneet tekoon tai laiminlyöntiin, josta saattaa seurata vahingonkorvausvelvollisuus yhtiötä kohtaan, taikka rikkoneet osakeyhtiölakia tai yhtiöjärjestystä.

Tilintarkastukseen kuuluu toimenpiteitä tilintarkastusevidenssin hankkimiseksi tilinpäätökseen ja toimintakertomukseen sisältyvistä luvuista ja niissä esitettävistä muista tiedoista. Toimenpiteiden valinta perustuu tilintarkastajan harkintaan, johon kuuluu väärinkäytöksestä tai virheestä johtuvan olennaisen virheellisyyden riskien arvioiminen. Näitä riskejä arvioidessaan tilintarkastaja ottaa huomioon sisäisen valvonnan, joka on yhtiössä merkityksellistä oikeat ja riittävät tiedot antavan tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen laatimisen kannalta. Tilintarkastaja arvioi sisäistä valvontaa pystyäkseen suunnittelemaan olosuhteisiin nähden asianmukaiset tilintarkastustoimenpiteet mutta ei siinä tarkoituksessa, että hän antaisi lausunnon yhtiön sisäisen valvonnan tehokkuudesta. Tilintarkastukseen kuuluu myös sovellettujen tilinpäätöksen laatimisperiaatteiden asianmukaisuuden, toimivan johdon tekemien kirjanpidollisten arvioiden kohtuullisuuden sekä tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen yleisen esittämistavan arvioiminen. Käsityksemme mukaan olemme hankkineet lausuntonne perustaksi tarpeellisen määrän tarkoitukseen soveltuvaa tilintarkastusevidenssiä.

Lausunto konsernitilinpäätöksestä

Lausuntonamme esitämme, että konsernitilinpäätös antaa EU:ssa käyttöön hyväksytyjen kansainvälisten tilinpäätösstandardien (IFRS) mukaisesti oikeat ja riittävät tiedot konsernin taloudellisesta asemasta sekä sen toiminnan tuloksesta ja rahavirroista.

Lausunto tilinpäätöksestä ja toimintakertomuksesta

Lausuntonamme esitämme, että tilinpäätös ja toimintakertomus antavat Suomessa voimassa olevien tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen laatimista koskevien säännösten mukaisesti oikeat ja riittävät tiedot konsernin sekä emoyhtiön toiminnan tuloksesta ja taloudellisesta asemasta. Toimintakertomuksen ja tilinpäätöksen tiedot ovat ristiriidattomia.

Turussa 28. päivänä helmikuuta 2014

PricewaterhouseCoopers Oy
KHT-yhteisö

Mika Kaarisalo
KHT

Olli Wesamaa
HTM

PricewaterhouseCoopers Oy
Läntinen Rantakatu 7
20100 Turku

DFK Oy/Ab
Pohjoisesplanadi 21 b
00100 Helsinki

Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä

Tämä selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä on laadittu Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodin suosituksen 54 mukaisesti. Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä on laadittu osana vuosikertomusta, ja se on saatavana myös erillisenä yhtiön internetsivuilla osoitteessa www.etteplan.com. Etteplanin hallitus on käsitellyt tämän yhtiön hallinnointia koskevan lausunnon. Etteplan Oyj:n ulkopuolinen tilintarkastaja PricewaterhouseCoopers Oy on tarkistanut, että tämä selvitys on annettu, ja että taloudelliseen raportointiprosessiin liittyvien sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestelmien pääpiirteittäinen kuvaus on yhdenmukainen Etteplan Oyj:n tilinpäätöksen kanssa.

Yleiset hallinnointiperiaatteet

Etteplan Oyj on suomalainen julkinen osakeyhtiö, jonka päätöksenteossa ja hallinnossa noudatetaan Suomen osakeyhtiölakia, julkisesti noteerattuja yhtiöitä koskevia muita säädöksiä ja Etteplan Oyj:n yhtiöjärjestystä.

Yhtiö on julkisesti noteerattu pörssi-yhtiö, johon sovelletaan NASDAQ OMX Helsinki Oy:n sääntöjä. Etteplan noudattaa toiminnassaan Arvopaperimarkkinayhdistys ry:n julkistamaa Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodia 2010. Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodi on saatavilla Arvopaperimarkkinayhdistys ry:n internetsivuilla www.cgfinland.fi.

Yhtiön valvonta ja johto on jaettu yhtiökokouksen, hallituksen ja toimitusjohtajan kesken.

Yhtiökokous

Osakkeenomistajat käyttävät päätösvaltaansa yhtiökokouksessa. Yhtiön on järjestettävä yksi varsinainen yhtiökokous vuosittain kesäkuun loppuun mennessä. Tarvittaessa järjestetään ylimääräinen yhtiökokous. Osakkeenomistaja voi käyttää yhtiökokouksessa puhe-, kysely- ja äänioikeuttaan. Varsinaisessa yhtiökokouksessa käsiteltävät asiat on määriteltävä Etteplanin yhtiöjärjestyksen 8 §:ssä ja osakeyhtiölain 5 luvun 3 §:ssä.

Yhtiökokouksen päätökset julkistetaan viipymättä yhtiökokouksen jälkeen pörsstitiedotteella ja yhtiön internetsivuilla osoitteessa www.etteplan.com.

Yhtiökokoustietojen antaminen osakkeenomistajille

Hallitus kutsuu varsinaisen tai ylimääräisen yhtiökokouksen koolle yhtiön internetsivuilla osoitteessa www.etteplan.com julkaistavalla yhtiökokouksella, jossa mainitaan kokouksessa käsiteltävät asiat. Hallitus voi lisäksi harkintansa mukaan julkaista kutsun yhtiökokoukseen yhdessä suomenkielisessä hallituksen määräämässä valtakunnallisessa päivälehdessä. Kokouksutsu ja hallituksen ehdotukset yhtiökokoukselle julkistetaan myös pörsstitiedotteena.

Yhtiökokouksutsu sisältää ehdotuksen yhtiökokouksen asialistaksi. Yhtiökokouksutsu, yhtiökokoukselle esitettävät asiakirjat sekä päätösehdotukset yhtiökokoukselle asetetaan saataville yhtiön internetsivuilla vähintään kolme viikkoa ennen yhtiökokousta.

Yhtiö ilmoittaa internetsivuillaan päivämäärän, johon mennessä osakkeenomistajan on ilmoitettava yhtiön hallitukselle varsinaisen yhtiökokouksen käsiteltäväksi vaatimansa asia.

Yhtiökokouksen pöytäkirja asetetaan yhtiön internetsivuille kahden viikon kuluessa yhtiökokouksesta. Yhtiökokoukseen liittyvät asiakirjat pidetään yhtiön internetsivuilla vähintään kolmen kuukauden ajan yhtiökokouksesta.

Yhtiökokouksen järjestäminen

Yhtiön yhtiöjärjestyksen mukaan yhtiökokous pidetään yhtiön kotipaikassa, Lahden tai Helsingin kaupungissa siten kuin yhtiön hallitus määrää.

Voidakseen osallistua yhtiökokoukseen osakkeenomistajan tulee olla yhtiökokouksen täsmäytyspäivänä merkittynä Euroclear Finland Oy:n ylläpitämään Etteplan Oyj:n osakasluetteloon. Hallintarekisteröidyn osakkeen omistajan, joka aikoo osallistua yhtiökokoukseen, tulee pyytää omaisuudenhoitajaltaan tarvittavat ohjeet koskien rekisteröitymistä osakasluetteloon ja valtakirjojen antamista. Hallintarekisteröidyn osakkeen ilmoittaminen tilapäiselle osakasluettelolle katsotaan ilmoittautumiseksi yhtiökokoukseen.

Yhtiökokoukseen ilmoittaudutaan ennakoon kokouksutsussa kerrotun määräajan puiteissa. Osakkeenomistaja voi osallistua yhtiökokoukseen itse tai valtuuttamansa asiamiehen välityksellä. Asiamiehen tulee esittää valtuutuksestaan valtakirja. Osakkeenomistajan on ilmoitettava yhtiölle antamistaan valtakirjoista samalla kun hän ilmoittautuu yhtiökokoukseen. Osakkeenomistajalla ja asiamiehellä voi olla kokouksessa mukanaan avustaja.

Hallituksen, toimitusjohtajan ja tilintarkastajan osallistuminen yhtiökokoukseen

Hallituksen puheenjohtajan ja riittävän määrän hallituksen ja sen valiokuntien jäseniä sekä toimitusjohtajan on oltava läsnä yhtiökokouksessa. Lisäksi tilintarkastajan on oltava läsnä varsinaisessa yhtiökokouksessa.

Hallituksen jäsenehdokkaan osallistuminen yhtiökokoukseen

Hallituksen jäseneksi ensimmäistä kertaa ehdolla olevan henkilön on osallistuttava valinnasta päättävään yhtiökokoukseen, jollei hänen poissaololleen ole painavia syitä.

Osakassopimukset

Osakassopimus on osakkeenomistajien välinen sopimus yhtiön hallinnosta ja asioiden hoitamisesta. Osakassopimus voidaan tehdä yhtiön perustamisen yhteydessä tai sen toiminnan aikana. Osakassopimus on sitova osakkaiden kesken. Osakassopimus ei sido yhtiötä itseään, ellei yhtiötä ole otettu mukaan sopimukseen. Osakassopimuksen hyväksyy yhtiön puolesta yleensä yhtiön hallitus.

Etteplan ei ole tehnyt osakassopimusta eikä yhtiö ole tietoinen mahdollisista osakassopimuksista.

Hallitus

Hallitus huolehtii yhtiön hallinnosta ja yhtiön toiminnan asianmukaisesta järjestämisestä lainsäädännön ja yhtiöjärjestyksen mukaisesti. Hallitus ohjaa ja valvoo yhtiön toimivaa johtoa, nimittää ja erottaa toimitusjohtajan sekä hyväksyy merkittävät yrityksen strategiaa, investointeja, organisaatiota, johdon palkitsemisjärjestelmää ja rahoitusta koskevat päätökset.

Hallituksen työjärjestys

Etteplan Oyj:n hallitus on hyväksynyt osana yhtiön hallinnointia kirjallisen työjärjestyksen ohjaamaan työskentelyään. Hallituksen työjärjestys täydentää Suomen osakeyhtiölain säännöksiä ja yhtiön yhtiöjärjestystä. Hallituksen työjärjestys on esitetty yhtiön internetsivuilla osoitteessa www.etteplan.com.

Hallituksen kokoukset

Hallitus kokoontuu niin usein kuin sen veloitteiden asianmukainen täyttäminen vaatii. Yhtiön hallitus kokoontui vuoden 2013 aikana yhteensä 11 kertaa. Hallituksen jäsenten lisäksi yhtiön toimitusjohtaja osallistui hallituksen sihteerinä kokouksiin. Hallituksen jäsenten keskimääräinen läsnäoloprosentti kokouksissa oli 97,0.

Hallituksen toiminnan arviointi

Hallitus arvioi vuosittain toimintaansa ja työskentelytapojaan. Hallitus määrittää arvioinnissa käytettävät kriteerit. Arviointi toteutetaan sisäisenä itsearviointina. Arvioinnin tulokset käsitellään hallituksessa.

Hallituksen kokoonpano

Yhtiökokous valitsee hallituksen jäsenet. Etteplan Oyj:n hallituksen nimitys- ja palkitsemisvaliokunta laatii yhtiökokoukselle ehdotuksen hallituksen jäseniksi. Jäsenehdotukset ilmoitetaan yhtiökokouksutuksessa ja yhtiön internetsivuilla.

Yhtiöjärjestyksen mukaan hallitukseen kuuluu vähintään kolme ja enintään seitsemän jäsentä. Hallitus valitaan vuoden toimikaudeksi kerrallaan.

Varsinainen yhtiökokous 27.3.2013 valitsi hallituksen jäseniksi uudelleen hallituksen nimitys- ja palkitsemisvaliokunnan ehdotuksen mukaisesti Tapio Hakakarin, Heikki Hornborgin, Robert Ingmanin, Pertti Nupposen, Satu Rautavallan sekä Teuvo Rintamäen. Etteplan Oyj:n hallitus valitsi järjestäytymiskokouksessaan 27.3.2013 yhtiön hallituksen puheenjohtajaksi Heikki Hornborgin ja varapuheenjohtajaksi Robert Ingmanin.

Etteplan Oyj:n ylimääräinen yhtiökokous 18.11.2013 valitsi hallituksen nimitys- ja palkitsemisvaliokunnan ehdotuksen mukaisesti Satu Rautavallan tilalle Leena Saarisen hallituksen jäsenen tehtävään. Etteplan Oyj:n hallitus valitsi ylimääräisen yhtiökokouksen jälkeisessä hallituksen järjestäytymiskokouksessa yhtiön hallituksen puheenjohtajaksi Robert Ingmanin ja varapuheenjohtajaksi Heikki Hornborgin.

Hallituksen jäsenten riippumattomuus

Hallituksen jäsenten enemmistön on oltava riippumattomia yhtiöstä. Lisäksi vähintään kahden mainittuun enemmistöön kuuluvista jäsenistä on oltava riippumattomia yhtiön merkittävistä osakkeenomistajista.

Hallitus arvioi jäsentensä riippumattomuuden ja ilmoittaa, ketkä heistä ovat riippumattomia yhtiöstä ja ketkä riippumattomia merkittävistä osakkeenomistajista.

Tapio Hakakari, Heikki Hornborg, Robert Ingman, Pertti Nupponen, Teuvo Rintamäki ja Leena Saarinen ovat yhtiöstä riippumattomia hallituksen jäseniä.

Tapio Hakakari, Heikki Hornborg, Pertti Nupponen, Teuvo Rintamäki ja Leena Saarinen ovat merkittävistä osakkeenomistajista riippumattomia hallituksen jäseniä.

Hallituksen jäsenistä ilmoitettavat tiedot

Hallituksen jäsenten henkilö- ja omistustiedot on esitetty yhtiön internetsivuilla osoitteessa www.etteplan.com sekä vuosikertomuksen 2013 sivulla 94.

Hallituksen valiokunnat

Etteplan Oyj:n hallituksella on nimitys- ja palkitsemisvaliokunta. Vuodeksi 2013 yhtiön hallitus perusti Ruotsin liiketoiminnan kehittämiseen keskittyvän määräaikaisen työvaliokunnan. Hallitus vastaa tarkastusvaliokunnalle kuuluvista tehtävistä, sillä yhtiöllä ei ole tarkastusvaliokuntaa.

Nimitys- ja palkitsemisvaliokunta

Etteplan Oyj:n hallitus on nimennyt keskuudestaan nimitys- ja palkitsemisvaliokunnan. Hallitus on vahvistanut valiokunnan keskeiset tehtävät ja toimintaperiaatteet kirjallisessa työjärjestyksessä. Valiokunnan työjärjestys on esitetty yhtiön internetsivuilla osoitteessa www.etteplan.com. Nimitys- ja palkitsemisvaliokunta raportoi säännöllisesti työstään hallitukselle.

Nimitys- ja palkitsemisvaliokunnan tehtävänä on toimia hallituksen apuna yhtiön toimitusjohtajan, toimitusjohtajan sijaisen ja muun johdon nimitys- ja palkitsemisasiossa. Lisäksi valiokunta tekee varsinaiselle yhtiökokoukselle ehdotuksen hallituksen jäsenmääräksi, kokoonpanoksi ja hallituksen jäsenten palkitsemiseksi. Valiokunta myös suosittaa, valmistelee ja esittää hallituksen hyväksyttäväksi toimitusjohtajan ja toimitusjohtajan sijaisen nimityksen, tämän palkan ja palkkiot sekä valmistelee ja antaa hallitukselle ja toimitusjohtajalle suosituksia johdon ja henkilöstön palkitsemiseen ja palkitsemisjärjestelmiin liittyvissä asioissa.

Valiokuntaan kuuluu kolme hallituksen jäsentä ja se kokoontuu säännöllisesti vähintään kerran vuodessa. Valiokunnan puheenjohtaja esittää valiokunnan ehdotukset hallitukselle.

Vuoden 2013 varsinaisen yhtiökokouksen jälkeen nimitys- ja palkitsemisvaliokunnan puheenjohtajana toimii Tapio Hakakari ja valiokunnan jäseninä Heikki Hornborg ja Robert Ingman. Kaikki valiokunnan jäsenet ovat yhtiöstä riippumattomia.

Hallituksen palkitsemisvaliokunta kokoontui vuoden 2013 aikana 3 kertaa. Palkitsemisvaliokunnan kaikki jäsenet osallistuivat kaikkiin kokouksiin.

Työvaliokunta

Etteplan Oyj:n hallitus perusti hallituksen nimitys- ja palkitsemisvaliokunnan ehdotuksesta vuodeksi 2013 Ruotsin liiketoiminnan kehittämiseen keskittyvän määräaikaisen työvaliokunnan.

Työvaliokunnan puheenjohtajana toimi Robert Ingman ja valiokunnan jäsenenä Pertti Nupponen sekä toimitusjohtaja Juha Näkki. Työvaliokuntaa täydennettiin lisäksi nimitys- ja palkitsemisvaliokunnan ehdotuksen perusteella yhtiön ulkopuolisella ruotsalaisella asiantuntijajäsenellä. Kaikki valiokuntaan kuuluvat hallituksen jäsenet ovat yhtiöstä riippumattomia.

Hallituksen työvaliokunta kokoontui vuoden 2013 aikana 4 kertaa. Työvaliokunnan jäsenten keskimääräinen läsnäolo prosentti kokouksissa oli 93,7.

Toimitusjohtaja

Hallitus nimittää ja erottaa toimitusjohtajan sekä valvoo hänen toimintaansa. Emoyhtiön toimitusjohtaja toimii samalla konsernihoitajana. Toimitusjohtaja vastaa päivittäisestä konsernin asioiden hoitamisesta hallituksen määräysten ja ohjeiden mukaisesti. Toimitusjohtaja saa ryhtyä yhtiön toiminnan laajuus ja laatu huomioon ottaen epätavallisiin ja laajakantoisiin toimiin vain hallituksen valtuuttamana. Toimitusjohtaja vastaa yhtiön kirjanpidon lainmukaisuudesta ja varainhoidon luotettavasta järjestämisestä.

Toimitusjohtajalle on laadittu kirjallinen toimitusjohtajasopimus, jonka hallitus on hyväksynyt.

Vuoden 2012 alusta yhtiön toimitusjohtajana on toiminut DI Juha Näkki. Hän ei ole hallituksen jäsen, mutta on osallistunut hallituksen kokouksiin hallituksen sihteerinä. Juha Näkin henkilö- ja omistustiedot on esitetty yhtiön internetsivuilla osoitteessa www.etteplan.com sekä vuosikertomuksen 2013 sivulla 95.

Muu johto

Toimitusjohtaja nimeää operatiivisen toiminnan kannalta tarkoituksenmukaisen johtoryhmän. Johtoryhmä avustaa toimitusjohtajaa ja kehittää ja valvoo kaikkia yhtiön johdon vastuulla olevia asioita, mukaan lukien konsernin ja liiketoimintayksiköiden strategioihin, yrityskauppoihin ja merkittäviin pääomamenoihin, divestointeihin, yhtiön imagoon, kuukausiraportointiin, osavuositarkastuksiin, sijoittajasuhteisiin ja henkilöstöpolitiikan pääperiaatteisiin liittyvät asiat. Hallitus hyväksyy johtoryhmän jäsenten nimityksen. Johtoryhmän jäsenet raportoivat toimitusjohtajalle.

Etteplan Oyj:n johtoryhmään kuuluvat toimitusjohtaja Juha Näkin lisäksi Robert Berg, Senior Vice President, Solutions and Business Development, Per-Anders Gådin, Senior Vice President, Finance & IT, Veikko Lamminen, Senior Vice President, Operations Finland, Outi-Maria Liedes, Senior Vice President, Communications & Operational Development ja Mikael Vatn, Senior Vice President, Operations Sweden.

Johtoryhmän jäsenten henkilö- ja omistustiedot on esitetty yhtiön internetsivuilla osoitteessa www.etteplan.com sekä vuosikertomuksen 2013 sivulla 95.

Palkitseminen

Palkitsemisjärjestelmiin sovellettavat periaatteet

Palkitsemisjärjestelmien tavoitteena on edistää yhtiön kilpailukykyä ja pitkän aikavälin taloudellista menestystä sekä myötävaikuttaa omistaja-arvon suotuisaan

kehitykseen. Palkitsemisjärjestelmät perustuvat ennalta määrättyihin ja mitattaviin suoritus- ja tuloskriteereihin.

Hallituksen nimitys- ja palkitsemisvaliokunnan tehtävänä on toimia hallituksen apuna yhtiön toimitusjohtajan, toimitusjohtajan sijaisen ja ylimmän johdon palkitsemisasioiden sekä valmistella henkilökunnan palkitsemisjärjestelmiin liittyvät asiat.

Päätöksentekojärjestys

Yhtiökokous päättää hallitus- ja valiokuntatyöskentelystä maksettavista palkkioista ja niiden määräytymisperusteista. Hallituksen palkitsemisen valmistelu on osoitettu hallituksen nimitys- ja palkitsemisvaliokunnan tehtäväksi. Toimitusjohtajan palkitsemisesta ja hänelle maksettavista muista korvauksista päättää hallitus. Muun johdon palkitsemisesta päättää toimitusjohtaja yhdessä hallituksen kanssa.

Hallituksen jäsenten palkitseminen

Vuoden 2013 varsinaisen yhtiökokouksen päätöksen mukaisesti hallituksen jäsenen palkkio on 600 euroa kokoukselta ja hallituksen puheenjohtajan palkkio on 1 200 euroa kokoukselta. Lisäksi yhtiön hallituksen jäsenen palkkio on 1 700 euroa kuukaudessa ja hallituksen puheenjohtajan 3 400 euroa kuukaudessa. Hallituksen jäsenille maksetaan päivärahat ja matkakustannusten korvaukset yhtiön matkustussäännön mukaisesti.

Vuoden 2013 varsinaisen yhtiökokouksen päätöksen mukaisesti nimitys- ja palkitsemisvaliokunnan jäsenen palkkio on 600 euroa kokoukselta ja nimitys- ja palkitsemisvaliokunnan puheenjohtajan palkkio on 1 200 euroa kokoukselta. Lisäksi valiokunnan jäsenille maksetaan kokouksista päivärahat ja matkakustannusten korvaukset yhtiön matkustussäännön mukaisesti.

Vuoden 2013 varsinaisen yhtiökokouksen päätöksen mukaisesti työvaliokunnan jäsenen ja puheenjohtajan palkkio on 1 000 euroa kokoukselta. Lisäksi valiokunnan jäsenille maksetaan kokouksista päivärahat ja matkakustannusten korvaukset yhtiön matkustussäännön mukaisesti.

Hallitus- ja valiokuntapalkkioita ei makseta yhtiön omina osakkeina eivätkä hallituksen jäsenet kuulu Etteplan-konsernin avainhenkilöiden osakepohjaisen kannustinjärjestelmän kohderyhmään.

Toimitusjohtajan ja yhtiön muun johdon palkitseminen

Toimitusjohtajan palkka muodostuu peruspalkasta ja hallituksen vuosittain päättämästä, konsernin tulokseen ja muihin avaintavoitteisiin perustuvasta tulospalkkiosta, jonka enimmäismäärä päätetään vuosittain. Lisäksi hänellä on auto- ja puhelinetu. Toimitusjohtajalla on sopimus osakepohjaisesta kannustinjärjestelmästä. Toimitusjohtajaan sovelletaan lain mukaista eläkeikää. Irtisanomistilanteessa hänellä on oikeus enintään 18 kuukauden palkkaa vastaavaan korvaukseen, joka sisältää kuuden kuukauden irtisanomistajan palkan.

Toimitusjohtajan palkitsemisperiaatteissa ei ole tapahtunut muutoksia toimitusjohtajan vaihdoksen yhteydessä 1. 1. 2012.

Johtoryhmän jäsenten palkitsemisjärjestelmä sisältää peruspalkan ja tulospalkkion, jonka ansaintakriteerit määritellään vuosittain. Vuonna 2013 ansaintakriteerinä olivat yhtiön liikevaihto, liikevoitto ja strategiset tavoitteet. Tulospalkkion enimmäismäärä on tehtävästä riippuen 50–100 prosenttia vuosipalkasta.

Johtoryhmän jäsenillä ei ole sopimusta varhennetusta eläkeiästä. Irtisanomiskorvaus on enintään kymmenen kuukauden palkkaa vastaava korvaus, joka sisältää neljän kuukauden irtisanomisajan palkan.

Toimitusjohtajan toimeusuhdetta koskevat tiedot

Toimitusjohtaja Juha Näkin peruspalkka vuonna 2013 oli 233 690 euroa. Auto-, puhelin- ja sairauskuluvakuutusedun määrä vuonna 2013 oli 17 907 euroa. Toimitusjohtajalle on lisäksi suoriteperusteisesti maksettu vuonna 2013 vuodelta 2012 kertynyt bonus 90 821 euroa.

Avainhenkilöiden osakepohjaisen kannustinjärjestelmän vuoden 2012 ansaintajaksolta kertynyt ja huhtikuussa 2013 maksettu palkkio oli yhteensä 2 150 Etteplan Oyj:n osaketta lisätynä rahapalkkioilla järjestelmästä aiheutuvien verojen ja veroluonteisten maksujen kattamiseksi.

Vuonna 2013 toimitusjohtaja Juha Näkille ei maksettu maksuperusteista lisäeläkevakuutusta.

Osakepohjainen kannustinjärjestelmä

Etteplan Oyj:n hallitus päätti maaliskuussa 2011 uuden osakepohjaisen kannustinjärjestelmän perustamisesta konsernin avainhenkilöille. Osakepohjainen kannustinjärjestelmä tarjoaa kohderyhmälle mahdollisuuden saada palkkiona Etteplan Oyj:n osakkeita sille asetettujen tavoitteiden saavuttamisesta.

Osakepohjaisessa kannustinjärjestelmässä on kolme ansaintajaksoa: kalenterivuodet 2011, 2012 ja 2013. Palkkioiden maksettava määrä on sidottu vuosittain asetettaviin tavoitteisiin. Yhtiön hallitus tekee osakepohjaista kannustinohjelmaa koskevat päätökset ansaintajakoittain. Kunkin ansaintajakson alussa hallitus tarkistaa kohderyhmän ja määrittää enimmäiskappalemäärän ansaittavissa olevia osakkeita per henkilö. Järjestelmästä maksettavat palkkiot maksetaan kolmessa erässä, osittain yhtiön osakkeina ja osittain rahana. Rahana maksettava osuus kattaa palkkiosta maksettavat verot ja veroluonteiset maksut. Ansaintajaksoa seuraa pakollinen 2 vuoden sitouttamisjakso. Palkkiot vastaavat kolmen ansaintajakson aikana yhteensä enintään 810 000 Etteplan Oyj:n osakkeen arvoa (sisältäen myös rahana maksettavan osuuden).

Mikäli avainhenkilön työsuhde päättyy sitouttamisjakson aikana, osakkeet on palautettava yhtiölle vastikkeetta.

Vuonna 2011 järjestelmän kohderyhmään kuului 16 henkilöä. Ansaintajakson 2011 ansaintakriteerit olivat Etteplan-konsernin liikevoitto (EBIT) ja liikevaihto. Yhtiö ei luovuttanut osakepohjaiseen kannustinjärjestelmään kuuluville henkilöille yhtiön osakkeita ansaintajaksolta 2011.

Vuonna 2012 järjestelmän kohderyhmään kuului 17 henkilöä. Ansaintajakson 2012 ansaintakriteeri oli Etteplan-konsernin liikevoitto (EBIT). Etteplan Oyj:n hallitus päätti 14.2.2013 pidetyssä kokouksessa luovuttaa omia osakkeita varsinaisen yhtiökokouksen 30.3.2012 hallitukselle antaman valtuutuksen perusteella. Hallituksen päätöksen mukaisesti Etteplan Oyj luovutti 9 511 kappaletta yhtiön hallussa olevaa omaa osaketta avainhenkilöiden osakepohjaiseen kannustinjärjestelmään kuuluville ansaintajakson 2012 palkkiona 30.4.2013. Lisäksi maksettiin rahana maksettava osuus, joka kattaa palkkiosta aiheutuvat verot ja veroluonteiset maksut.

Ansaintajaksolla 2013 järjestelmän kohderyhmään kuului 17 henkilöä. Ansaintajakson 2013 ansaintakriteeri oli Etteplan-konsernin liikevoitto (EBIT). Yhtiö ei luovuttanut osakepohjaiseen kannustinjärjestelmään kuuluville henkilöille yhtiön osakkeita ansaintajaksolta 2013.

Palkka- ja palkkioselvitys

Palkka- ja palkkioselvitys on saatavilla yhtiön internetsivuilla osoitteessa www.etteplan.com. Selvitystä päivitetään säännöllisesti.

Sisäinen valvonta, riskienhallinta ja sisäinen tarkastus

Etteplan Oyj:n sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tavoitteena on varmistaa, että yhtiön toiminta on tehokasta ja tuloksellista, informaatio luotettavaa ja että säännöksiä ja toimintaperiaatteita noudatetaan. Tavoitteena on myös liiketoimintaan liittyvien riskien tunnistaminen, arvioiminen ja seuranta. Sisäisen tarkastuksen avulla tehostetaan hallitukselle kuuluvan valvontavelvollisuuden hoitamista.

Sisäisen valvonnan toimintaperiaatteet

Yhtiön hallitus huolehtii siitä, että yhtiössä on määritelty sisäisen valvonnan toimintaperiaatteet, ja että yhtiössä seurataan valvonnan toimivuutta.

Riskienhallinnan järjestäminen

Konsernin toimintaperiaatteena on hallita ja lieventää riskien vaikutusta. Hallitus ja johtoryhmä valvovat riskien ja riskikeskittymien kehitystä. Konsernin taloushallinto seuraa ja arvioi liiketoiminta- ja rahoitusriskejä sekä suojautuu niiltä yhteistyössä hallituksen, johtoryhmän ja suunnittelusta vastaavan johdon kanssa.

Etteplan-konsernissa on tehty vuonna 2011 laaja riskikartoitus. Riskit ja riskienhallinta esitetään yhtiön internetsivuilla osoitteessa www.etteplan.com sekä vuosikertomuksen 2013 sivuilla 25–29.

Rahoitusriskejä koskevat selvitykset esitetään tarkemmin konsernitilinpäätöksen liitetiedoissa vuosikertomuksen 2013 sivuilla 47–50.

Sisäinen tarkastus

Etteplan-konsernilla ei ole erillistä sisäistä tarkastusta. Hallitus voi palkata ulkopuolisia neuvonantajia suorittamaan valvontaympäristöön tai yhtiön toimintoihin liittyviä arvioiteja.

Taloudelliseen raportointiprosessiin liittyvien sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestelmien pääpiirteittäinen kuvaus

Etteplan laatii konsernitilinpäätöksen ja osavuosikatsaukset EU:n hyväksymän kansainvälisen tilinpäätöskäytännön (IFRS), arvopaperimarkkinalain sekä soveltuvin osin Finanssivalvonnan standardien ja NASDAQ OMX Helsinki Oy:n sääntöjen mukaisesti. Etteplanin hallituksen toimintakertomus ja emoyhtiön tilinpäätös laaditaan Suomen kirjanpitolain sekä kirjanpitolautakunnan lausuntojen ja yleisohjeiden mukaisesti.

Etteplan-konserni noudattaa konsernitason kirjanpitoperiaatteita ja -ohjeita, joita sovelletaan kaikkiin konserniyhtiöihin ja joiden mukaan konsernin taloudelliset raportit laaditaan. Yhdessä raportointikalenterin ja aikataulujen kanssa kirjanpitoperiaatteet ja -ohjeet muodostavat perustan oikea-aikaiselle ja täsmälliselle konsernitason raportoinnille. Kaikilta olennaisilta osiltaan Etteplanin toiminnot sijaitsevat Suomessa, Ruotsissa, Kiinassa ja Hollannissa, ja kaikissa maissa on paikalliset kirjanpitoon ja taloudelliseen raportointiin liittyvät organisaatiot ja järjestelmät, joista tiedot raportoidaan konsernille. Alla kuvatut sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestelmät ja käytännöt on suunniteltu varmistamaan, että yhtiön julkistamat taloudelliset raportit antavat olennaisesti oikeat tiedot yhtiön taloudesta.

Etteplanilla on käytössä konsernin tiedot yhdistelevä järjestelmä. Kirjanpito-tiedot siirretään paikallisista kirjanpitojärjestelmistä joko automaattisesti tai käsin, ja niiden oikeellisuutta valvoo konsernin kirjanpitoryhmä. Yhteinen tilikartta muodostaa konserniraportoinnin perustan. Konsernin kirjanpidon, yhdistelytiedot ja julkaistavat taloudelliset raportit laatii keskitetty ryhmä.

Sisäisen valvonnan alainen taloudellinen raportointi

Sisäisen valvonnan asianmukainen järjestäminen ja valvonta ovat konsernin sisällä toimivan paikallisjohdon vastuulla. Etteplanin hallitus on hyväksynyt sisäisen valvonnan toimintaperiaatteet, jotka on laadittu listayhtiöiden hallinnointikoodin suosituksen 48 mukaisesti. Toimintaperiaatteet sisältävät riskienhallintaprosessin, riskien yhteenvedon, taloudellisen raportoinnin valvonnan tavoitteiden ja yhteisten valvontapisteiden sekä Etteplanin sisäisen valvonnan toimeenpanon ja seurannan vastuiden pääpiirteet.

Taloudellisen raportointiprosessin sisäiset valvontatoimet maa- ja konsernitason olleet yhtiön painopistealue vuonna 2009. Tämän jälkeen raportointiprosessit on katselmoitu ja päivitetty vuosittain. Etteplanin taloushallinto on analysoinut prosessiriskit ja määritellyt ulkoista taloudellista raportointiprosessia koskevat valvontatavoitteet. Prosessin olemassa olevat valvontapisteet on dokumentoitu. Nämä valvontapisteet sisältävät mm. tärkeimpien kirjanpito tehtävien täsmäytykset, valtuutukset, analyysit ja eriyttämisen. Työtä on johtanut konsernin talousjohtaja.

Vuosiaikataulunsa mukaan konsernin johtoryhmä pitää kuukausikokouksia, joissa analysoidaan myös yhtiön taloudellista suorituskykyä ja taloudellista raportointia. Ennen näitä kokouksia taloudelliset raportit on analysoitu liiketoimintaryhmätasolla epätarkkuuksien ja virheiden havaitsemiseksi. Konsernitason taloudelliset raportit toimitetaan Etteplanin hallitukselle kuukausittain. Lisäksi hallitus käsittelee ja hyväksyy osavuositarkastukset sekä vuosittaisen tulostiedon ja tilinpäätöksen.

Etteplanilla ei ole erillistä sisäistä tarkastusta. Hallitus voi palkata ulkopuolisia neuvonantajia suorittamaan valvontaympäristöön tai yhtiön toimintoihin liittyviä arviointoja.

Sisäpiirihallinto

Etteplan Oyj:n hallitus on hyväksynyt yhtiön sisäpiirisäännöt. Säännöt perustuvat Suomen arvopaperimarkkinalakiin ja ovat Finanssivalvonnan standardien sekä NASDAQ OMX Helsinki Oy:n 1.7.2013 voimaan astuneiden ohjeiden mukaiset.

Etteplan Oyj:n sisäpiiri koostuu Suomen arvopaperimarkkinalain mukaisesti ilmoitusvelvollisista sisäpiiriläisistä, pysyvistä yrityskohtaisista sisäpiiriläisistä ja hankekohtaisista sisäpiiriläisistä.

Yhtiön lakimääräiseen sisäpiiriin kuuluvat asemansa perusteella hallituksen jäsenet, toimitusjohtaja ja tilintarkastajat. Näiden lisäksi Etteplanin julkiseen sisäpiiriin kuuluvat johtoryhmän jäsenet.

Yhtiö ylläpitää pysyvää yrityskohtaista sisäpiiriä, johon kuuluvat mm. merkittävät liiketoiminnan johtajat, taloushallinto sekä ne työ- tai muun sopimuksen perusteella yhtiölle työskentelevät henkilöt, jotka saavat sisäpiirintietoa.

Hankekohtainen sisäpiirirekisteri perustetaan yhtiön hallituksen, toimitusjohtajan tai johtoryhmän päätöksellä.

Yhtiön sisäpiiriohjeen mukaan sisäpiiriläisten tulee ajoittaa yhtiön arvopapereilla tehtävä kaupankäynti ajankohtiin, jolloin markkinoilla on mahdollisimman täydellinen tieto yhtiön osakkeen arvoon vaikuttavista asioista. Tämän vuoksi Etteplanin sisäpiiriin kuuluvien henkilöiden kaupankäynti yhtiön arvopapereilla on aina kiellettyä 28 päivän ajan ennen osavuositarkastuksen ja tilinpäätöstiedotteen julkistamista mukaan lukien julkistamispäivä (ns. suljettu ikkuna). Muina aikoina eli osavuositarkastuksen ja tilinpäätöstiedotteen julkistamista seuraavasta päivästä lähtien on voimassa ns. avoin ikkuna, jonka aikana pysyvien sisäpiiriläisten kaupankäynti on sallittua. Tällöinkin edellytetään, että henkilöllä ei ole hallussaan sisäpiirintietoa.

Etteplan Oyj:n julkisen sisäpiirin pidosta vastaa yhtiön talousjohtaja. Hän on vastuussa sisäpiirisääntöjen noudattamisesta ja ilmoitusvelvollisuuksien täyttämistä. Yhtiön sisäpiirirekisterejä ylläpitää yhtiön Hollolan toimipaikka, joka päivittää ilmoitusvelvollisia sisäpiiriläisiä koskevat, julkiseen sisäpiirirekisteriin merkittävät tiedot Euroclear Finland Oy:lle.

Sisäpiiriläisten omistustiedot

Etteplan Oyj:n ilmoitusvelvollisten sisäpiiriläisten omistustiedot löytyvät yhtiön internetsivuilta osoitteesta www.etteplan.com. Sire-nähtävilläpitopaikka on Euroclear Finland Oy (aikaisemmin Suomen Arvopaperikeskus Oy), Urho Kekkosen katu 5 C, 00100 Helsinki.

Tilintarkastus

Lakisääteisen tilintarkastuksen pääasiallisena tehtävänä on todentaa, että tilinpäätös antaa oikeat ja riittävät tiedot konsernin tilikauden tuloksesta ja taloudellisesta asemasta. Etteplan Oyj:n tilikausi on kalenterivuosi. Tilintarkastaja on velvollinen tarkastamaan yhtiön tilikauden kirjanpidon, tilinpäätöksen oikeellisuuden sekä antamaan tekemästään tarkastuksesta tilintarkastuskertomuksen yhtiökokoukselle.

Konsernin tilintarkastuksesta laaditaan yhteenveto hallitukselle. Lisäksi konserniyhtiöiden tilintarkastajat raportoivat erikseen kunkin konserniyhtiön johdolle. Tilintarkastaja on läsnä hallituksen kokouksessa vähintään yhden kerran tilikauden aikana.

Yhtiökokous valitsee yhtiön hallintoa ja tilejä tarkastamaan yhdestä kahteen tilintarkastajaa. Vähintään toisen tilintarkastajan tulee olla Keskukskauppa-
marin hyväksymä tilintarkastusyhteisö. Varsinainen yhtiökokous valitsi vuonna 2013 varsinaiseksi tilintarkastajaksi KHT-yhteisö PricewaterhouseCoopers Oy:n,

päivävuorokautena tilintarkastajana KHT Mika Kaarisalo. Ylimääräinen yhtiökokous 2013 valitsi yhtiön toiseksi tilintarkastajaksi HTM Olli Wesamaan. Tilintarkastajien toimikausi päättyy ensimmäisen vaalia seuraavan varsinaisen yhtiökokouksen päättyessä.

Tilintarkastajan palkkiot ja tilintarkastukseen liittymättömät palvelut

Vuoden 2013 yhtiökokouksen päätöksen mukaisesti tilintarkastajan palkkio maksetaan yhtiön hyväksymän laskun mukaan.

Tilintarkastuksesta maksettujen palkkioiden yhteismäärä vuodelta 2013 oli 74 439 euroa (vuonna 2012 108 412 euroa). Lisäksi tilintarkastukseen liittymättömien palveluiden osalta maksettiin 85 291 euroa (vuonna 2012 148 238 euroa).

Tiedottaminen

Etteplan Oyj:n periaatteena on olla kaikessa viestinnässä avoin, totuudenmukainen ja nopea. Yhtiön sijoittajaviestinnän pääasiallisena tavoitteena on tuottaa markkinoille tietoa konsernin toiminnoista ja taloudellisesta tilanteesta. Tavoitteena on oikean ja yhdenmukaisen tiedon tuottaminen säännöllisesti ja tasapuolisesti kaikille sidosryhmille.

Hiljainen jakso

Etteplan Oyj noudattaa hiljaista jaksoa (ns. silent period) ennen osavuosisikastusten ja tilinpäätöstiedotteen julkistamisajankohtaa. Hiljaisen jakson pituus on 28 päivää.

Sijoittajatiedon jakelu

Etteplan julkaisee kaiken sijoittajatietonsa internetsivuillaan osoitteessa www.etteplan.com. Taloudelliset tiedotteet ovat heti julkistamisen jälkeen luettavissa ja tulostettavissa. Tiedotteet julkaistaan suomeksi ja englanniksi. ●

Hallitus



ROBERT INGMAN s. 1961, DI, KTM

Hallituksen puheenjohtaja vuodesta 2013, hallituksen jäsen vuodesta 2009, nimitys- ja palkitsemisvaliokunnan jäsen sekä työvaliokunnan puheenjohtaja. Riippumaton yhtiöstä.

- Arla Ingman Oy Ab:n toimitusjohtaja 2007–2011, Ingman Foods Oy Ab:n toimitusjohtaja 1997–2006 ja Oy Hj. Ingman Ab, Kotisaari-Ingman Oy Ab:n talousjohtaja 1986–1997
- Hallituksen puheenjohtaja: Ingman Group Oy Ab 2009–, Ingman Finance Oy Ab 2009–, Ingman Ice Cream Oy Ab 2009–2011, Halti Oy 2012–, Ingman Development Oy Ab 2013–
- Hallituksen jäsen: Digia Oyj 2010–, Evli Pankki Oyj 2010–, M-Brain Oy 2011–, Arla Ingman Oy Ab 2012–
- Etteplan Oyj:n osakkeiden määrä 31. 12. 2013: 30000, ei lähipiirin omistuksia



TAPIO HAKAKARI s. 1953, OTM

Hallituksen jäsen vuodesta 2004, nimitys- ja palkitsemisvaliokunnan puheenjohtaja. Riippumaton yhtiöstä ja merkittävistä osakkeenomistajista.

- Cargotec Oyj:n väliaikainen toimitusjohtaja 10/2012–2/2013, KONE Oyj:n johtaja, hallituksen sihteeri 1998–2006, KCI Konecranes Oyj:n hallintojohtaja 1994–1998 ja KONE Oyj:n palveluksessa 1983–1994
- Hallituksen puheenjohtaja: Enfo Oyj 2007–, Esperio Care Oy 2006–2010, Opteam Yhtiöt Oy 2013– (hallituksen jäsen vuodesta 2011)
- Hallituksen varapuheenjohtaja: Cargotec Oyj 2009– (hallituksen jäsen vuodesta 2005)
- Hallituksen jäsen: Martela Oyj 2003–2013, Hollming Oy 2008–, Havator Holding Oy 2007–2010
- Etteplan Oyj:n osakkeiden määrä 31. 12. 2013: 0, ei lähipiirin omistuksia



HEIKKI HORNBERG s. 1949, DI

Hallituksen jäsen 1985–1991 sekä vuodesta 1997, hallituksen puheenjohtaja 2008–2013, nimitys- ja palkitsemisvaliokunnan jäsen. Riippumaton yhtiöstä ja merkittävistä osakkeenomistajista.

- Etteplan Oyj:n toimitusjohtaja vuosina 1985–1989 sekä 1997–2007, Lohja Caravans Oy:n tekninen johtaja sekä paikallisjohtaja 1991–1997, Wärtsilä Sanitec Oy:n tekninen johtaja 1989–1991 ja Kone Oy:n tuotantopäällikkö 1982–1985
- Hallituksen puheenjohtaja: Suunnittelu- ja konsulttitoimistojen liitto SKOL ry 2008–2011
- Hallituksen jäsen: Elinkeinoelämän Keskusliitto EK 2010–2012, Teknologiateollisuus ry 2011–2013, Vahterus Oy 2009–
- Etteplan Oyj:n osakkeiden määrä 31. 12. 2013: 0, ei lähipiirin omistuksia



PERTTI NUPPONEN s. 1961, KTT, DI

Hallituksen jäsen vuodesta 2005, työvaliokunnan jäsen. Riippumaton yhtiöstä ja merkittävistä osakkeenomistajista.

- Fenestra Oy:n ja Fenestra Group Oy:n toimitusjohtaja 2013–2014, Consolis SAS Group Vice President, Scandinavian and Eastern Branch 2010–2012, Consolis SAS Group Vice President, Scandinavian Branch 2006–2010, Consolis Oy Ab:n talous- ja rahoitusjohtaja 2002–2005, Sanitec Oyj Abp:n yritys suunnittelujohtaja 2000–2002 ja Sanitec Oyj Abp:n talousjohtaja 1998–1999
- Hallituksen jäsen: Fenestra Oy 2013–2014, Fenestra Group Oy 2013–2014
- Etteplan Oyj:n osakkeiden määrä 31. 12. 2013: 0, ei lähipiirin omistuksia



TEUVO RINTAMÄKI s. 1955, KTM

Hallituksen jäsen vuodesta 2010. Riippumaton yhtiöstä ja merkittävistä osakkeenomistajista.

- Neuvonantaja, itsenäinen sijoittaja vuodesta 2008
- Konecranes Oyj:n talous- ja rahoitusjohtaja 1999–2007, Konecranesin Länsi-Euroopan alueen johtaja 1997–1999, Konecranes konsernin talousjohtaja 1994–1996, KONEen nosturi-divisioonan talousjohtaja 1988–1994, R&M Materials Handling Inc. (Springfield Ohio, USA) varatoimitusjohtaja 1986–1988 ja useissa KONE Oy:n Suomen yksiköissä kontrolleri ja talouspäällikkö 1980–1986
- Hallituksen jäsen: TM Voima Oy 2012–, TM Voima Service Oy 2012–, Leasegreen Group Oy 2013–, Savo-solar Oy 2013–
- Etteplan Oyj:n osakkeiden määrä 31. 12. 2013: 0, ei lähipiirin omistuksia



LEENA SAARINEN s. 1960, ETM

Hallituksen jäsen vuodesta 2013. Riippumaton yhtiöstä ja merkittävistä osakkeenomistajista.

- Suomen Lähikauppa Oy:n toimitusjohtaja 2007–2010
- Altia Corporation Oy:n pääjohtaja 2005–2007 ja eri tehtävissä Unileverillä 1990–2005. I.G. Alita Ab, hallintoneuvoston puheenjohtaja vuodesta 2011, Keskinäinen työeläkevakuutusyhtiö Varman hallintoneuvoston jäsen 2008–2012 ja Luottokunta Oy:n hallintoneuvoston jäsen 2008–2011.
- Hallituksen jäsen: Digia Oyj 2012–, Arla Ingman Oy Ab 2012–, Image Wear Oy 2012–, Helsingin Mylly Oy 2010–, Outokumpu Oyj 2003–2011, Atria Oyj 2006–2007
- Etteplan Oyj:n osakkeiden määrä 31. 12. 2013: 0, ei lähipiirin omistuksia

Johtoryhmä



JUHA NÄKKI s. 1973, DI

Johtoryhmän puheenjohtaja vuodesta 2012, johtoryhmän jäsen vuodesta 2008, laajennetun johtoryhmän jäsen vuodesta 2006

- Etteplan Oyj:n toimitusjohtaja vuodesta 2012
- Etteplan Oyj:n liiketoimintajohtaja 2005–2011, KONE

Oyj:n laivahissiliiketoiminnan johtaja 2004–2005, Evac Oy:n myyntipäällikkö 2002–2004, Kvaerner Masa-Yardsin projektikoordinaattori ja systeemivastuusuunnittelija, LVI-suunnittelu 1999–2002

- Etteplan Oyj:n osakkeiden määrä 31. 12. 2013: 11 876, ei lähipiiriin omistuksia



ROBERT BERG s. 1969, DI

Johtoryhmän jäsen vuodesta 2012

- Etteplan Oyj:n liiketoimintajohtaja vuodesta 2012
- Laird Technologiesin liiketoimintajohtaja (Accounts and Business Development) 2008–2012, Laird Technologiesin johtaja (Mobile Antenna Systems SBU) 2007,

Laird Technologiesin johtaja 2005–2006, Centurion Wireless Technologiesin myyntijohtaja 2003–2004, Allgon Mobile Communicationsin myyntijohtaja 2001–2002, Allgon Telecom K.K.:n toimitusjohtaja 1999–2000, Allgon Mobile Communicationsin RF-suunnittelun johtaja 1996–1998, Allgon Mobile Communicationsin RF-suunnittelija 1995–1996, IBM:n kehitysinsinööri 1994

- Etteplan Oyj:n osakkeiden määrä 31. 12. 2013: 700, ei lähipiiriin omistuksia



PER-ANDERS GÅDIN s. 1965, DI, BBA

Johtoryhmän jäsen vuodesta 2009

- Etteplan Oyj:n talousjohtaja vuodesta 2009
- Etteplan Industry AB:n talousjohtaja 2002–2008, Etteplan Industry AB:n johtaja 1999–2002 ja ABB:n projektipäällikkö 1993–1998

- Etteplan Oyj:n osakkeiden määrä 31. 12. 2013: 0, ei lähipiiriin omistuksia



VEIKKO LAMMINEN s. 1960, insinööri

Johtoryhmän jäsen vuodesta 2012, laajennetun johtoryhmän jäsen vuodesta 2010

- Etteplan Oyj:n liiketoimintajohtaja vuodesta 2012
- Etteplan Oyj:n liiketoimintayksikön johtaja 2009–2012, Etteplan Oyj:n aluejohtaja 2005–2008, Cimcorp

Oyj:n projektitoiminnan päällikkö 2003–2005, Cimcorp Oy:n suunnittelupäällikkö 1993–2003

- Etteplan Oyj:n osakkeiden määrä 31. 12. 2013: 1 750, ei lähipiiriin omistuksia



OUTI-MARIA LIEDES s. 1956, DI, MBA

Johtoryhmän jäsen vuodesta 2008

- Etteplan Oyj:n viestinnästä ja operatiivisesta kehityksestä vastaava johtaja vuodesta 2012

• Etteplan Oyj:n henkilöstö- ja viestintäjohtaja 2008–2012, itsenäinen konsultti 2007, Stockholm School of Economics Executive Education Finlandin toimitusjohtaja 2003–2006, KONE Oyj:n viestintäjohtaja 2002–2003 ja Partek Oyj:n viestintäjohtaja 2001–2002, instituutti LIFIM vt. toimitusjohtaja 2000 ja Opetusministeriön neuvotteleva virkamies 1999

- Etteplan Oyj:n osakkeiden määrä 31. 12. 2013: 3 086, ei lähipiiriin omistuksia



MIKAEL VATN s. 1967, insinööri

Johtoryhmän jäsen vuodesta 2012

- Etteplan Oyj:n liiketoimintajohtaja vuodesta 2012
- Etteplan Oyj:n Ruotsin liiketoiminnan johtaja 2011–2012, Securitas Direct Sverige AB:n toimitusjohtaja 2009–2010, EnergoRetean toimitusjohtaja ja liiketoimintayksikön johtaja 1998–2008, Alcatel Telecom AB:n projektipäällikkö 1997–1998, Ruotsin armeijan palveluksessa 1988–1997

- Hallituksen jäsen: Tyréns AB 2009–
- Etteplan Oyj:n osakkeiden määrä 31. 12. 2013: 4 000, ei lähipiiriin omistuksia

Sijoittajatietoa

Etteplan sijoituskohteena

Etteplan tuottaa teknisiä suunnittelupalveluita ja tuoteinformaation ratkaisuja maailman johtaville valmistavan teollisuuden yrityksille.

Etteplanin osakkeet on listattu NASDAQ OMX Helsinki Oy:ssä Small cap -markkina-arvoryhmässä Teollisuustuotteet ja -palvelut -toimialaryhmässä (Industrials) tunnuksella ETT1V. Osakkeiden kokonaismäärä 31. 12. 2013 oli 20 179 414 kappaletta.

Vastuullinen sijoitus

Yhtiön vastuullisen ja kestäväen kehityksen periaatteita noudattavan toiminnan ansiosta Etteplan on hyväksytty OMX GES Sustainability Finland -indeksiin. Kyseessä on vertailuindeksi, johon lukeutuu 40 kestäväen kehityksen näkökulmasta parhaiten sijoittuvaa NASDAQ OMX Helsinki -pörssiin listatunutta yritystä. Indeksien arviointikriteerit perustuvat kansainvälisiin ympäristöä, sosiaalista vastuuta ja hyvää hallinnointitapaa koskeviin periaatteisiin (ESG).

Kausivaihtelu

Etteplanin liiketoiminta sisältää kausivaihtelun. Kausivaihteluun vaikuttavat loma-ajat sekä asiakasyritysten tuotekehitys- ja investointiprojektien ajoittuminen pääosin alkuvuoteen ja syksyyn. Kolmannen vuosineljänneksen liikevaihto on tyypillisesti muiden vuosineljännesten liikevaihtoa matalampi. Vasta koko toimintavuotta kuvaavat tunnusluvut tilinpäätöksessä antavat oikean käsityksen yhtiön taloudellisesta asemasta.

Vakaa osingonmaksaja

Etteplanin tavoitteina on kasvattaa omistaja-arvoa sekä olla vakaa osingonmaksaja. Viimeisten kolmen vuoden aikana osinkoa on jaettu keskimäärin 50 prosenttia osakekohtaisesta tuloksesta.

Etteplanin sijoittajasuhdeperiaatteet

Etteplanin sijoittajasuhde-toiminnan tavoitteena on antaa rahoitusmarkkinoille oikeaa, riittävää ja ajantasaista tietoa Etteplanin strategiasta, toiminnoista, liiketoimintaympäristöstä ja taloudellisesta asemasta niin, että Etteplanista sijoituskohteena muodostuu mahdollisimman oikea kuva. Saavuttaakseen tämän tavoitteen Etteplan julkaisee vuosittain kolme osavuositiedotusta, tilinpäätöstiedotteen, vuosikertomuksen ja pörsstitiedotteita. Yhtiön verkkosivut toimivat kaiken mahdollisesti osakekurssiin vaikuttavan ajankohtaisen ja historiallisen tiedon arkistona.

Taloudellisen informaation julkaiseminen

Etteplan Oyj julkaisee taloudelliset raportit ja tiedotteet suomeksi ja englanniksi. Taloudelliset raportit ja tiedotteet ovat heti julkistamisen jälkeen saatavilla osoitteessa www.etteplan.com.

Näkymät

Tietoa Etteplanin näkymistä ja tilikauden tulossennusteesta julkaistaan tilinpäätöstiedotteessa (ja toistetaan vuosikertomuksessa) ja osavuositiedotuksissa. Hallitus hyväksyy näkymät. Etteplan ei julkaise kvartaalikohtaisia tulossennusteita.

Markkinaennusteet

Yhtiö tarkastaa pyydettyä analyytikon laatiman analyysin tai raportin asiavirheiden osalta siltä osin kuin kyseinen raportti perustuu yhtiön julkaisemaan aineistoon. Etteplan ei kommentoi tai ota vastuuta pääomamarkkinatahojen julkaisemista ennusteista tai odotuksista.

Hiljainen jakso

Etteplan noudattaa 28 päivän pituista hiljaista jaksoa ennen tulostiedotteidensa julkistamista. Tänä aikana Etteplanin johtajat ja henkilöstö eivät ole tekemisissä sijoittajien, analyytikoiden tai tiedotusvälineiden edustajien kanssa tai kommentoi yhtiön näkymiä, tulosta tai ennusteita.

Jos jokin hiljaisen jakson aikainen tapahtuma kuitenkin vaatii välitöntä julkistusta, Etteplan julkistaa tiedon viipymättä tiedonantoa koskevien määräysten mukaisesti ja voi kommentoida kyseistä tapahtumaa.

Sijoittajasuhteiden yhteyshenkilöt

Etteplanin sijoittajaviestinnästä vastaavat toimitusjohtaja Juha Näkki, viestintäjohtaja Outi-Maria Liedes ja talousjohtaja Per-Anders Gådin.

Ylimmän johdon tapaamispyynnöt voi osoittaa johdon assistentti Katariina Martikaiselle, puh. 010 307 2006 tai [katariina.martikainen\(at\)etteplan.com](mailto:katariina.martikainen(at)etteplan.com).

Etteplania seuraavat analyytikot

Evli Pankki Oyj

Antti Kansanen
PL 1081
(Aleksanterinkatu 19 A)
00101 Helsinki
Puh. (09) 4766 9149

Nordea Pankki Oyj

Pasi Väisänen
Aleksis Kiven katu 9, Helsinki
00020 Nordea
Puh. (09) 1655 9943

Inderes Oy

Juha Kinnunen
Melkonkatu 22 B
00210 Helsinki
Puh. 040 778 1368

Pohjola Pankki Oyj

Niclas Catani
PL 308
(Teollisuuskatu 1b)
00101 Helsinki
Puh. 010 252 8780

Tietoa osakkeenomistajille

Yhtiökokous

Etteplan Oyj:n varsinainen yhtiökokous pidetään keskiviikkona 26. 3. 2014 alkaen klo 13.00 yhtiön toimitiloissa Vantaalla, osoitteessa Ensimmäinen savu, 01510 Vantaa.

Yhtiökokouskutsu julkaistaan Etteplan Oyj:n yhtiöjärjestyksen mukaisesti yhtiön internetsivuilla osoitteessa www.etteplan.com.

Osallistumisoikeus

Oikeus osallistua varsinaiseen yhtiökokoukseen on osakkeenomistajalla, joka on 14. 3. 2014 merkitty osakkeenomistajaksi Euroclear Finland Oy:n ylläpitämään yhtiön osaksluetteloon.

Ilmoittautuminen

Osakkeenomistajan, joka haluaa osallistua varsinaiseen yhtiökokoukseen, on ilmoittauduttava 21. 3. 2014 kello 16.00 mennessä sähköpostilla osoitteeseen [registration\(at\)etteplan.com](mailto:registration(at)etteplan.com) tai puhelimitse numeroon 0103072006.

Ilmoittautua voi myös kirjallisesti osoitteella Etteplan Oyj, Yhtiökokous, Muovitie 1, 15860 Hollola. Kirjeitse ilmoitauduttaessa kirjeen on oltava perillä ennen ilmoittautumisajan päättymistä.

Yhtiökokouksessa mahdollisesti käytettävät yksilöidyt ja päivätyt valtakirjat on toimitettava yhtiölle tarkastettavaksi em. osoitteeseen ennen ilmoittautumisajan päättymistä.

Osingonmaksu

Hallitus ehdottaa varsinaiselle yhtiökokoukselle, että tilikaudelta 2013 jaetaan osinkona 0,11 euroa osakkeelta. Mikäli yhtiökokous hyväksyy hallituksen ehdotuksen osingonjaosta, osinko maksetaan osakkaalle, joka on täsmäytyspäivänä 31. 3. 2014 merkitty Euroclear Finland Oy:n pitämään omistajaluetteloon. Hallituksen ehdottama osingon maksupäivä on 7. 4. 2014.

Osakasrekisterin tiedot

Osakkeenomistajan tulee ilmoittaa arvo-osuustilinsä pitäjälle osoitteenmuutoksista, osingonmaksua varten ilmoitetun pankkitilin numeron muutoksista ja muista osakeomistukseen liittyvistä seikoista.

Talousinformaatio 2014

Etteplan Oyj julkaisee taloudelliset raportit ja tiedotteet suomeksi ja englanniksi. Taloudelliset raportit ja tiedotteet ovat saatavilla heti julkistamisen jälkeen osoitteessa www.etteplan.com.

Sähköinen vuosikertomus on saatavilla suomeksi ja englanniksi. Vuosikertomus julkaistaan yhtiön internetsivuilla osoitteessa www.etteplan.com. Painetun vuosikertomuksen voi tilata konserniviestinnästä, puh. 0103072006 tai [CorpComm\(at\)etteplan.com](mailto:CorpComm(at)etteplan.com).

Osavuositarkastukset 2014

Etteplan Oyj julkaisee vuonna 2014 kolme osavuositarkastusta:

Osavuositarkastus 1–3/2014 keskiviikkona 7. 5. 2014

Osavuositarkastus 1–6/2014 keskiviikkona 13. 8. 2014

Osavuositarkastus 1–9/2014 keskiviikkona 29. 10. 2014



ETTEPLAN OYJ
PL 216 (Ensimmäinen savu)
01511 Vantaa
Puh. 010 3070
Fax 010 307 1012
www.etteplan.com